

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto VAL TAGLIAMENTO - AMPEZZO di AMPEZZO, l'anno 2019 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 10:46, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso vedasi annotazioni in calce.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RENATA	QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	CANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA f.f. Emilia Maniaci. I Revisori rilevano che il Programma annuale 2020 è stato proposto dalla Giunta Esecutiva in data 22.11.2019, inviato ai Revisori dai Conti in data 27.11.2019 e lo stesso è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 22.11.2019 con Delibera n. 58.

I Revisori rilevano tuttavia che per problemi di carattere tecnico connessi al funzionamento del software gestionale di contabilità, nel Programma Annuale non è stato riportato il totale del Fondo di Riserva, che comunque è stato determinato nella scheda illustrativa finanziaria del DSGA in € 1.072,53 e dichiarano di attendere la regolarizzazione di quanto sopra per poter completare l'analisi del Programma Annuale 2020.

Aggiornano pertanto la riunione ad una data successiva e terminano le operazioni alle ore 11.50.

In data 29/06/2020 alle ore 19:00 i revisori riprendono la verifica del Programma Annuale 2020, come integrato e sostituito con delibera di Consiglio d'Istituto del 18/12/2020, anche a seguito delle predette osservazioni dei Revisori. Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Il verbale viene protocollato da un Revisore, previa approvazione di entrambi, e verrà inviato via e-mail all'Istituzione scolastica. Sarà successivamente firmato nel corso della prima vista utile.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B

6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	7	7	96	0	96	96	2	13,72

[ Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

è la seguente:

i to )	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolunga to (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
1	1	15	0	0	15	15	0	0	15,00
2	2	25	0	0	25	25	1	0	12,50
1	1	20	0	0	20	20	1	0	20,00
2	2	15	0	0	15	15	2	0	7,50
3	3	32	0	0	32	32	1	0	10,67
13	13	146	0	0	142	142	0	4	10,92
22	22	253	0	0	249	249	5	4	11,32
5	5	85	0	0	85	85	4	0	17,00
4	4	54	0	0	53	53	0	1	13,25
4	4	54	0	0	54	54	1	0	13,50
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	13	193	0	0	192	192	5	1	14,77

*[Handwritten signatures]*

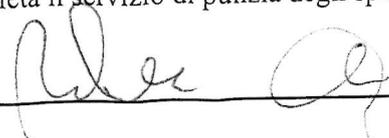
**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>108</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</b>

La Dirigente Scolastica è incaricata alla reggenza dell'Istituto.

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e



dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,  
1. 65

**Programma Annuale (Mod. A)**

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 128.640,94
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.725,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 139.366,27</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 78.189,18</b>
01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.804,03
02-Funzionamento amministrativo	€ 19.051,13
03-Didattica	€ 32.584,02
04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00
06-Attività di orientamento	€ 750,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 53.081,76</b>
01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.943,55
02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 26.737,02
03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.787,03
04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.799,16
05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.815,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
01-Azienda agraria	€ 0,00
02-Azienda speciale	€ 0,00
03-Attività per conto terzi	€ 0,00
04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 1.072,53</b>
<b>100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 132.343,47</b>
<b>101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 7.022,80</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 139.366,27</b>



I Revisori verificano che il PTOF per il triennio 2019/2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 4 del 14.11.2018.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 128.640,94, come riportato nel Mod. C

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 68.536,38	€ 21.702,49	€ 46.833,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.804,03	€ 11.316,18	€ 12.487,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.398,33	€ 0,00	€ 9.398,33
A03-Didattica	€ 32.584,02	€ 8.886,31	€ 23.697,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00	€ 1.500,00	€ 500,00
A06-Attività di orientamento	€ 750,00	€ 0,00	€ 750,00
<b>Progetti</b>	€ 53.111,76	€ 24.416,55	€ 28.695,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.943,55	€ 5.000,00	€ 3.943,55
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 26.737,02	€ 12.876,51	€ 13.860,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.817,03	€ 5.060,04	€ 4.756,99
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.799,16	€ 0,00	€ 4.799,16
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.815,00	€ 1.480,00	€ 1.335,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 121.648,14	€ 46.119,04	€ 75.529,10

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento

- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie M
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

### **Conclusioni**

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2020 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

CANDI ANDREA

