

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. "GIOVANNI GABRIELI" di MIRANO, l'anno 2021 il giorno 11. del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso le proprie sedi di servizio in differita.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	ARDUINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GRAZIA	COLABUFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La scuola per la stesura del PA 2021 ha usufruito della proroga, come da circolare M.I. prot. 27001 del 12-11-2020, di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I.n. 129/2018.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

-Il Programma Annuale è stato approvato dalla Giunta Esecutiva in data 12/01/2021 e dal Consiglio d'Istituto il 25 gennaio con delibera n.45;

-Le modifiche per l'a.s. 2020/2021 al PTOF sono state deliberate dal Collegio docenti il 19/01/2021 e adottate dal Consiglio con delibera n.47 del 25/01/2021;

-Il fondo economale per le minute spese 2020 a favore della DSGA è stato stabilito con Regolamento, approvato dal Consiglio con delibera n.12 del 25/01/2019, per un ammontare annuale ed anticipazione pari ad € 500,00 ed un limite per ciascuna spesa per € 50. Il Fondo Economale andrebbe gestito alla voce A01 "Funzionamento Generale" (come da Vademecum ministeriale).

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 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:

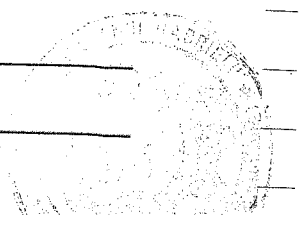
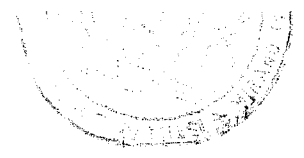
#### Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*
9. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)
	7	7	156		156	156	3	22,29



**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	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/prolungato (40/36 ore) (h)
Prime		2	3	5	94		42	54
Seconde		2	4	6	111		40	72
Terze		3	2	5	97		60	39
Quarte		2	4	6	124		45	79
Quinte		3	3	6	124		67	57
Pluriclassi				0				
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>28</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>254</b>	<b>301</b>
Prime		6		6	120		120	
Seconde		5		5	109		108	
Terze		5		5	127		127	
Pluriclassi				0				
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>0</b>

## 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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>130</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	5
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

La DSGA dichiara che alla data del 31 ottobre 2020 non erano ancora stati assunti i cosiddetti "supplenti Covid".  
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,  
n. 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	€ 118.472,42
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.796,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.500,00
06-Contributi da privati	€ 8.000,00
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>€ 145.769,08</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 121.491,80</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.411,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.097,45
A03-Didattica	€ 75.459,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 334,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.189,37
<b>Progetti</b>	<b>€ 23.777,28</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.700,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.577,28
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 145.769,08</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 145.769,08</b>

Per la predisposizione del Programma Annuale 2020 si è tenuto conto delle istruzioni MIUR nota prot. 23072 del 30/09/2020, con cui è stato comunicato il finanziamento ordinario nella misura di 8/12 per gennaio/agosto 2021, la quota riferita al periodo settembre/dicembre 2020 sarà oggetto di successiva integrazione.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 118.472,42, come riportato nel Mod. C.

Il saldo del mod. C alla data del 31/12/2020 è pari a € 115.424,40 e concorda con quello dell'istituto cassiere e con il Modello 56T.

Dal controllo incrociato con il CC 2019 risultano essere stati radiati residui attivi per € 36 e residui passivi per € 600,45; risulta regolarmente acquisita la delibera del Consiglio n. 18 del 12/5/2020.

### 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>	€ 94.695,14	€ 44.373,46	€ 50.321,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.411,72	€ 3.525,88	€ 11.885,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.280,79	€ 2.000,00	€ 10.280,79
A03-Didattica	€ 64.479,26	€ 37.558,21	€ 26.921,05
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 334,00	€ 0,00	€ 334,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.189,37	€ 1.289,37	€ 900,00
<b>Progetti</b>	€ 23.777,28	€ 22.200,00	€ 1.577,28
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.700,00	€ 13.700,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.577,28	€ 3.000,00	€ 1.577,28
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
<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>	€ 118.472,42	€ 66.573,46	€ 51.898,96

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.

Risulta inserita nella relazione, ai sensi dell'art. 7 D.I. 129/2018, la tabella dimostrativa delle economie che compongono l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 necessaria per verificare la coerenza nell'utilizzo dell'avanzo vincolato, i dati del mod. D risultano coerenti con la suddetta tabella.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

### **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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

I revisori hanno esaminato la documentazione, pervenuta via e.mail, e redatto il verbale in tempi differiti, pertanto, alla data odierna, dopo aver concordato il parere, procedono con la protocollazione. Il verbale protocollato sarà inviato all'Istituzione scolastica che lo stamperà ed inserirà nell'apposito registro, le firme sul verbale saranno effettuate in presenza nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARDUINI GIUSEPPE \_\_\_\_\_

COLABUFO GRAZIA \_\_\_\_\_