

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. SARONNO " DA VINCI" di SARONNO, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso le sedi di lavoro dei Revisori, da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	DI STEFANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori precisano che il presente 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.

Precisano, altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti ai Revisori, tramite posta elettronica, dal D.S.G.A., dott.ssa Marcello Anna, neo assunta nell'a.s. 2020/2021 a seguito delle procedure concorsuali indette con D.D.G. prot. AOODGPER n. 2015 del 20/12/2018. Il programma annuale è predisposto in conformità alle indicazioni contenute nella nota MIUR n. 23072 del 30 settembre 2020. La quota per il finanziamento amministrativo/didattico per il periodo gennaio-agosto 2021 è di € 15.713,33

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:

### 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. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

### 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (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)
Prime	0	1	6	7	150	0	19	131	150	5	0	21,43
Seconde	0	1	5	6	135	0	21	114	135	4	0	22,50
Terze	0	1	5	6	113	0	17	96	113	9	0	18,83
Quarte	0	0	5	5	111	0	0	111	111	8	0	22,20
Quinte	0	1	5	6	122	0	16	106	122	9	0	20,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>26</b>	<b>30</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>558</b>	<b>631</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>21,03</b>
Prime	0	5	1	6	145	0	123	21	144	7	1	24,00
Seconde	0	5	1	6	123	0	102	21	123	7	0	20,50
Terze	0	5	0	5	128	0	128	0	128	6	0	25,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	<b>396</b>	<b>0</b>	<b>353</b>	<b>42</b>	<b>395</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>23,24</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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>127</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

## Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 80.225,13
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 5.882,36
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.713,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.100,00
06-Contributi da privati	€ 4.254,00
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>€ 115.174,82</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 59.651,45</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.330,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.500,00
A03-Didattica	€ 18.573,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.667,35
A06-Attività di orientamento	€ 580,32
<b>Progetti</b>	<b>€ 51.152,44</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 991,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.533,57
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.627,78
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 785,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 111.588,89</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 3.585,93</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 115.174,82</b>

Il fondo di riserva pari a € 785,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo ( 10%) previsto dall'art. 8 c. 1 del DL 129/2018 dell'importo della dotazione organica.

Il PTOF triennio 2019/22 è stato approvato dal Consiglio di istituto con delibera n. 6 del 19/12/18 .

Il fondo economale per le minute spese è pari a € 1.200,00 e l'importo massimo di ogni spesa è stato fissato in €

120,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 80.225,13, 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>	€ 33.936,76	€ 24.416,40	€ 9.520,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.901,67	€ 10.381,31	€ 4.520,36
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
A03-Didattica	€ 8.787,42	€ 8.787,42	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.667,35	€ 4.667,35	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 580,32	€ 580,32	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 42.702,44	€ 37.074,66	€ 5.627,78
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 991,09	€ 991,09	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.083,57	€ 36.083,57	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.627,78	€ 0,00	€ 5.627,78
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 76.639,20	€ 61.491,06	€ 15.148,14

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.

I revisori hanno preso visione della corretta rendicontazione delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza Covid-19 .

Il prospetto di rendicontazione delle somme è stato inviato con email del 17 maggio 2021.

In particolare risulta che:

- le risorse ex art. 77 D.L. 17/2020 pari a € 4.940,36 sono state interamente utilizzate dall'istituzione scolastica;
- le risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 134/2020 pari a € 34.241,21 sono state impegnate solo per € 23.497,54 ed i residui pari ad € 10.743,67 sono stati restituiti con i mandati di pagamento nn. 303,304,305 del 15/10/2020.;
- le risorse ex art. 21 D.L. 137/2020 pari a € 9.199,22 sono state quasi interamente impegnate con un residuo pari alla

somma di € 1,40.

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 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*
- *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 scolastico 2020/21 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

I Revisori precisano che la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STEFANO MIRELLA

\_\_\_\_\_

ROMANO EMANUELA LUCIA

\_\_\_\_\_