

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I. S. "OLIVELLI-PUTELLI"- DARFO di DARFO, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	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 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 ad entrambi i Revisori, tramite posta elettronica, dal DSGA, Dottoressa Fracapane.

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

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 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)
		0				0		0,00

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 ($d=a+b+c$)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti 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					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	14	0	14	255	0	248	0	248	9	7	0	17,71	0
Seconde	13	0	13	253	0	252	0	252	10	1	0	19,38	0
Terze	15	1	16	283	7	281	7	288	9	2	0	18,73	7,00
Quarte	14	1	15	250	9	248	9	257	5	2	0	17,71	9,00
Quinte	16	0	16	260	0	259	0	259	6	1	0	16,19	0
Totale	72	2	74	1.301	16	1.288	16	1.304	39	13	0	17,89	8,00

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
		0			

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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	38
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	197
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	10
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	9
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	1

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	63

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 937.822,19
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 82.802,09
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.500,00
06-Contributi da privati	€ 98.400,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 1.136.524,28
SPESE	
Attività	€ 364.463,75
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 50.878,47
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.316,10
A03-Didattica	€ 207.348,53
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 33.839,19
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.224,46
A06-Attività di orientamento	€ 1.857,00
Progetti	€ 149.593,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 104.775,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.381,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.303,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 36.132,83
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 620.467,51
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 620.467,51
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 2.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.136.524,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00

TOTALE A PAREGGIO	€ 1.136.524,28
--------------------------	----------------

Il fondo di riserva e' stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art 8 comma 1 del decreto 28 agosto n. 129.

La scuola ha determinato il fondo economale ai sensi art 21 del D.M. 121/2018 pari ad €. 1.500

Fondo economale delibera per €. 1.500 n.19 del 13 gennaio 2021 e n, 20 per impegno minimo di €. 100.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 937.822,19, come riportato nel Mod. C.

Con e mail del 21 Maggio 2021 la Dsga ha comunicato in ordine alle risorse Covid ex art 77 D.L. 18/2020 così come le risorse art 231 comma 7 DL 34/2020 sono state tutte interamente utilizzate. e rendicontato tramite il sistema Sidi.

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
Attività	€ 210.261,66	€ 169.489,76	€ 40.771,90
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.878,47	€ 0,00	€ 20.878,47
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.893,43	€ 0,00	€ 19.893,43
A03-Didattica	€ 146.948,53	€ 146.948,53	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 15.459,77	€ 15.459,77	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.224,46	€ 5.224,46	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.857,00	€ 1.857,00	€ 0,00
Progetti	€ 107.093,02	€ 70.771,74	€ 36.321,28
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 62.275,60	€ 32.335,91	€ 29.939,69
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.381,59	€ 0,00	€ 6.381,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.303,00	€ 2.303,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 36.132,83	€ 36.132,83	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 620.467,51	€ 620.467,51	€ 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	€ 620.467,51	€ 620.467,51	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 937.822,19	€ 860.729,01	€ 77.093,18

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 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*
- *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_2021 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:20, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA
