

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC FLERO di FLERO, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	DE ANGELIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	VITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Come da indicazioni fornite dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. 26810 del 09.11.2020, il presente verbale viene redatto, all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ed in seguito a confronti con la Dsga sig.ra Atripaldi Patrizia.

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
6. Verifica Approvazione PTOF
7. 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)
	5	5	99	1	96	97	1	19,40

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)	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		2	4	6	123		43	80	123	4	0	20,50
Seconde		2	5	7	114		26	88	114	5	0	16,29
Terze		1	6	7	136		24	111	135	9	1	19,29
Quarte		2	5	7	135		35	100	135	4	0	19,29
Quinte		2	4	6	130		47	83	130	4	0	21,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	24	33	638	0	175	462	637	26	1	19,30
Prime		6	1	7	112		112	19	131	2	-19	18,71
Seconde		5	2	7	126		126	18	144	2	-18	20,57
Terze		6	1	7	118		118	25	143	9	-25	20,43
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	4	21	356	0	356	62	418	13	-62	19,90

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	6
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
<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	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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	36

Non rilevano 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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 166.653,74
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.625,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 13.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 197.279,73
SPESE	
Attività	€ 141.973,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.956,58
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.140,04
A03-Didattica	€ 87.861,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.014,87
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 54.406,52
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.220,90
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.087,63
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.097,99
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 900,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 197.279,73
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 197.279,73

L'importo di euro 17.625,99= FINANZIAMENTI DELLO STATO, è stato comunicato dal M.I.U.R. con nota n.23072 del 30/09/2020

Il Programma annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. n. 26 del 26.01.2021

Il Fondo Economale, di euro 500,00= è stato approvato da C.I. con la medesima delibera n. 26.

Il C.I. ha adottato il PTOF con delibera n. 20 del 05.11.2020

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 166.653,74, 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
Attività	€ 113.247,22	€ 32.112,61	€ 81.134,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.956,58	€ 1.600,00	€ 9.356,58
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.140,04	€ 0,00	€ 14.140,04
A03-Didattica	€ 79.135,73	€ 30.512,61	€ 48.623,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.014,87	€ 0,00	€ 9.014,87
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 53.406,52	€ 53.031,90	€ 374,62
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.220,90	€ 6.192,27	€ 28,63
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.087,63	€ 44.087,63	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.097,99	€ 2.752,00	€ 345,99
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 166.653,74	€ 85.144,51	€ 81.509,23

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.

La scuola ha dichiarato che:

- le risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020, assegnate all'Istituzione scolastica, pari ad euro 38.122,85= sono state completamente impegnate entro la data del 30/09/2020 ma parzialmente utilizzate; la differenza è stata restituita con i mandati n. 226 (euro 744,30=) del 12/10/2020; n.329 (euro 2.500,00=) e n. 330 (euro 0,01=) del 11/12/2020.

- le risorse ex art. 120, comma 2, D.L. 18/2020, assegnate all'Istituzione scolastica, pari ad euro 11.726,89= sono state

completamente impegnate entro il termine previsto del 15/12/2020 ma parzialmente utilizzate. La differenza è stata restituita con i mandati n. 321 (euro 304,19=) e n. 322 (euro 0,10=) del 27/11/2020.

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*
- *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 un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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

Per quanto esposto ed in ottemperanza alla normativa relativa alla predetta emergenza sanitaria nazionale ed alle disposizioni ministeriali conseguenti, i revisori dei conti emettono il presente parere in modalità telematica. La protocollazione del verbale in questione avverrà quindi da remoto. Si provvederà ad apporre la firma olografa appena le limitazioni della pandemia lo consentiranno.

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE ANGELIS ROBERTO

VITO GIOVANNA

