

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto "ANTONIO GRAMSCI" - OSSI di OSSI, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di SASSARI.

La riunione si svolge presso le sedi di servizio dei revisori.

I Revisori sono:

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

Stante il perdurare della situazione di emergenza sanitaria la presente verifica si svolge da remoto e in stretto contatto via e-mail e telefonico con la DSGA Giuseppa Martinez.

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 economico 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

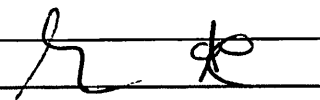
Dati Generali Scuola Intanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2021 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)
1	9	10	175	25	161	186	8	18,60

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 (30/36 ore) (c)	Totale classi (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 (30-36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	1		4	5	81	11		69	80	2	1	16,00
Seconde	1		3	4	55	18		39	57	4	-2	14,25
Terze	2		2	4	69	31		36	67	3	2	16,75
Quarte	2		3	5	93	36		58	94	7	-1	18,80
Quinte	2		3	5	83	37		50	87	2	-4	17,40
Pluriclassi			1	1	14			14	14		0	14,00
Totale	8	0	16	24	395	133	0	266	399	18	-4	16,62
Prime	3	1		4	76	56	23		79	4	-3	19,75
Seconde	5	1		6	81	63	21		84	9	0	14,00
Terze	4	1	1	6	95	67	20	9	96	5	-1	16,00
Pluriclassi	1		1	2	29	11		16	27	1	2	13,50
Totale	13	3	2	18	281	197	64	25	286	19	-2	15,59



testa che i dati relativi ad alunni e classi corrispondono a quelli presenti sull'anagrafe SIDI.

A attesta che i dati relativi ad alunni e classi corrispondono a quelli presenti sull'anagrafe SIDI.

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>presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di appartenenza</i>	
Docenti titolari a tempo indeterminato full-time	95
Docenti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Docenti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Docenti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Docenti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Docenti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Docenti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Docenti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Docenti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Docenti di religione incaricati annuali	2
Docenti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Docenti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>Docenti che stipulano il primo contratto nel caso in cui il docente stipula solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente stipula più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	137
<i>personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Personale dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Personale dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Capo Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Docenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Docenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Docenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Docenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Docenti scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Docenti scolastici a tempo indeterminato	24
Docenti scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Docenti altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Docenti altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto	0
Docenti altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Docenti ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	30

Non si 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. Risultano, inoltre, in servizio con contratto per supplenze brevi n. 3 docenti di scuola dell'infanzia e n. 4 collaboratori scolastici facenti parte dell'organico Covid previsto dal D.L. 34/2020.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 195.548,96
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 10.000,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.784,67
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
TOTALE ENTRATE	€ 220.333,63
SPESE	
Attività	€ 74.341,90
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.049,08
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.016,68
A03-Didattica	€ 56.227,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.048,43
Progetti	€ 137.233,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.188,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 103.045,29
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	€ 800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 212.375,19
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 7.958,44

ALE A PAREGGIO	€ 220.333,63
----------------	--------------

La Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 195.548,96, come riportato nel Mod. C.

È stato accertato il corretto inserimento a bilancio delle risorse assegnate dal M.I. con la comunicazione prot. n. del 30/09/2020 e delle somme assegnate in base al progetto PON SMART CLASS ODS come da nota MI prot. n. 7 del 20/02/2021.

È, inoltre, accertata la correttezza delle poste incluse nella disponibilità finanziaria da programmare così come risulta nella relazione di accompagnamento.

L'avanzo di amministrazione presunto comprende il saldo di cassa alla data del 31/12/2020 pari ad euro 315.151,78, il quale, insieme al saldo risultante nel giornale di cassa, nel mod. J e nell'estratto conto del tesoriere alla medesima data.

L'avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Avanzo	€ 50.357,23	€ 34.795,69	€ 15.561,54
Funzionamento generale e decoro della	€ 49,08	€ 49,08	€ 0,00
Funzionamento amministrativo	€ 3.032,01	€ 32,01	€ 3.000,00
Didattica	€ 46.227,71	€ 33.666,17	€ 12.561,54
Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Visite, viaggi e programmi di studio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività di orientamento	€ 1.048,43	€ 1.048,43	€ 0,00
Progetti	€ 137.233,29	€ 137.233,29	€ 0,00
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e tecnologico"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.188,00	€ 33.188,00	€ 0,00
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti per "Formazione / Aggiornamento personale"	€ 103.045,29	€ 103.045,29	€ 0,00
Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 187.590,52	€ 172.028,98	€ 15.561,54

È presente che, come previsto dall'art. 7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente alla 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
- 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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CALARESU ANTONIO
ZIDDA GIUSEPPE

