

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC DI CASALPUSTERLENGO di CASALPUSTERLENGO, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LODI.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ANDRIOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Come disposto dalla nota MIUR n. 26810 del 09/11/2020, il presente verbale è redatto dai Revisori, ciascuno dalla propria sede di servizio, all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza e mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Programma Annuale 2021 è stato sottoposto all'esame dei revisori dei conti in data 17/12/2020.

Il PTOF per il periodo 2019/2022 approvato con delibera n. 22 del 07/01/2019 dal Consiglio d'Istituto è stato aggiornato con delibera n. 46 del 05/06/2020, per l'avvento della Didattica a Distanza legata all'emergenza sanitaria Covid-19 in atto.

Con delibera n. 25 del 27/02/2019 è stato approvato il regolamento per la costituzione del fondo economale per le minute spese per € 300,00 , fissando in € 35,00 l'importo massimo per ogni minuta spesa.

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *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)
	11	11	204		287	287	7	26,10

## 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		2	6	8	148		34	113	147	6	1	18,38
Seconde		1	5	6	138		26	108	134	0	4	22,33
Terze		1	5	6	133		24	104	128	6	5	21,33
Quarte		1	5	6	132		23	107	130	6	2	21,67
Quinte		1	5	6	120		20	98	118	3	2	19,67
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>26</b>	<b>32</b>	<b>671</b>	<b>0</b>	<b>127</b>	<b>530</b>	<b>657</b>	<b>21</b>	<b>14</b>	<b>20,53</b>
Prime		5	3	8	156		101	55	156	3	0	19,50
Seconde		4	3	7	129		76	54	130	2	-1	18,57
Terze		5	2	7	145		113	36	149	4	-4	21,29
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>8</b>	<b>22</b>	<b>430</b>	<b>0</b>	<b>290</b>	<b>145</b>	<b>435</b>	<b>9</b>	<b>-5</b>	<b>19,77</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	114
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>175</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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	31
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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>49</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 90.616,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.479,29
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 18.100,00
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>€ 132.195,37</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 101.198,57</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.141,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.917,86
A03-Didattica	€ 50.940,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 613,64
A06-Attività di orientamento	€ 2.585,19
<b>Progetti</b>	<b>€ 30.796,80</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.906,76
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.360,89
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 18.613,80
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.915,35
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>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 132.195,37</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 132.195,37</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 90.616,08, 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>	€ 67.169,28	€ 22.267,08	€ 44.902,20
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.768,97	€ 5.432,25	€ 4.336,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.551,23	€ 0,00	€ 4.551,23
A03-Didattica	€ 49.650,25	€ 13.636,00	€ 36.014,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 613,64	€ 613,64	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.585,19	€ 2.585,19	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 23.446,80	€ 22.196,41	€ 1.250,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.906,76	€ 1.906,76	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.360,89	€ 5.110,50	€ 1.250,39
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.263,80	€ 12.263,80	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.915,35	€ 2.915,35	€ 0,00
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>	€ 90.616,08	€ 44.463,49	€ 46.152,59

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.

L'avanzo di amministrazione è di € 90.616,08, di cui € 44.463,49 vincolato ed € 46.152,59 non vincolato.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 102.284,43.

L'importo totale utilizzato in attività e progetti dell' a.s. 2020/2021 ammonta ad € 132.195,37, e non vi sono risorse da destinare a disponibilità finanziarie da programmare mod. Z01.

Il fondo di riserva è pari ad € 200,00, pertanto per il calcolo si è tenuto conto del limite massimo del 10% della dotazione ordinaria ( € 23.479,29), previsto dall'art. 8 comma 1 D.L. n. 129/2018.

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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *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**

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'anno2021, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale condiviso dai revisori viene protocollato da remoto ed inviato all'Istituzione scolastica, mentre la firma autografa sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MONICA

\_\_\_\_\_

ANDRIOLA MARCO

\_\_\_\_\_