

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di gennaio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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, in quanto le visite dei revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche sono sospese come precisato, da ultimo, dal Ministero dell'Istruzione nella nota n. 26810 del 9 novembre u.s. Si procede, pertanto, alla protocollazione da remoto, sulla base della documentazione richiesta dai revisori e trasmessa via mail dall'istituzione scolastica. Il presente verbale protocollato viene inviato all'istituzione scolastica e sarà firmato dai revisori in occasione della prima riunione utile in presenza, presso la sede dell'istituzione scolastica.

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. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

#### 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i 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		4	2	6	121		76	44	120	6	1	20,00
Seconde		4	2	6	120		78	41	119	3	1	19,83
Terze		4	2	6	121		80	42	122	9	-1	20,33
Quarte		5	2	7	153		108	45	153	8	0	21,86
Quinte		4	2	6	132		82	47	129	10	3	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>10</b>	<b>31</b>	<b>647</b>	<b>0</b>	<b>424</b>	<b>219</b>	<b>643</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>20,74</b>
Prime		4	3	7	144		83	60	143	7	1	20,43

**MNIC82400C - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000738 - 26/01/2021 - A12a - Revisori - E**

Seconde		3	3	6	128		64	64	128	5	0	21,33
Terze		3	3	6	147		77	70	147	8	0	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	9	19	419	0	224	194	418	20	1	22,00

**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	93
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	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>155</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	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 160.486,66
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.978,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 12.000,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 193.464,66</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 115.682,58</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.838,04
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.000,00
A03-Didattica	€ 65.824,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 20,32
<b>Progetti</b>	<b>€ 39.204,32</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.684,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.531,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 988,00
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>€ 155.086,90</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 38.377,76</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 193.464,66</b>

Il PTOF è stato aggiornato con delibera n. 104 del 29/10/2020.

Fondo Economale : è stato proposto al Consiglio d'Istituto l'anticipo di € 700 alla Dsga per le minute spese e il limite massimo per singola spesa in € 70.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 160.486,66, 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>	€ 83.604,58	€ 64.144,54	€ 19.460,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.538,04	€ 13.078,00	€ 11.460,04
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 8.000,00
A03-Didattica	€ 51.046,22	€ 51.046,22	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 20,32	€ 20,32	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 39.204,32	€ 39.204,32	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.684,81	€ 15.684,81	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.531,51	€ 22.531,51	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 988,00	€ 988,00	€ 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>	€ 122.808,90	€ 103.348,86	€ 19.460,04

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.

Relativamente alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020 si fa presente che l'Istituto scolastico ha provveduto a restituire le somme non utilizzate in data 23/10/2020.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

\_\_\_\_\_

LEREDE CRISTINA

\_\_\_\_\_