

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto CASIRATE D'ADDA di CASIRATE D'ADDA, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso REMOTO.

### I Revisori sono:

| Nome            | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|-----------------|---------|---|------------------|
| MONICA GIOVANNA | ORLANDI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| VITO            | VIRZI   | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

IL VERBALE VIENE REDATTO A SEGUITO DI CONTROLLO A DISTANZA CON L'UTILIZZO DI STRUMENTI INFORMATICI CONSIDERATO IL PROTARSI DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA , LO STESSO SARA' SOTTOSCRITTO IN PRESENZA ALLA PRIMA RIUNIONE UTILE

il consiglio di istituto nella seduta del 30 novembre 2020 ha aggiornato il PTOF per l'anno scolastico 2020/2021 con delibera n. 15

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. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 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 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                     | 267                              | 0   | 267   | 267                                 | 5                         | 24,28                           |

## 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  | 3   | 2  | 5                       | 75                                  | 0   | 43   | 28  | 71                                   | 4                         | 4  | 14,20                         |
| Seconde       | 0  | 3   | 2  | 5                       | 86                                  | 0   | 58   | 28  | 86                                   | 2                         | 0  | 17,20                         |
| Terze         | 0  | 3   | 1  | 4                       | 78                                  | 0   | 57   | 20  | 77                                   | 3                         | 1  | 19,25                         |
| Quarte        | 0  | 3   | 2  | 5                       | 90                                  | 0   | 59   | 31  | 90                                   | 4                         | 0  | 18,00                         |
| Quinte        | 0  | 4   | 2  | 6                       | 103                                 | 0   | 75   | 28  | 103                                  | 8                         | 0  | 17,17                         |
| Pluriclassi   | 0  |   |  | 0                       |                                     |   | 0  |   | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>16</b>   | <b>9</b>   | <b>25</b>               | <b>432</b>                          | <b>0</b>  | <b>292</b>   | <b>135</b>  | <b>427</b>                           | <b>21</b>                 | <b>5</b>   | <b>17,08</b>                  |
| Prime         |  |   | 4  | 4                       | 80                                  |   |  | 79  | 79                                   | 6                         | 1  | 19,75                         |
| Seconde       |  |   | 4  | 4                       | 85                                  |   |  | 85  | 85                                   | 5                         | 0  | 21,25                         |
| Terze         |  |   | 5  | 5                       | 91                                  |   |  | 90  | 90                                   | 1                         | 1  | 18,00                         |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                       |                                     |   |  |   | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>13</b>  | <b>13</b>               | <b>256</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>254</b>  | <b>254</b>                           | <b>12</b>                 | <b>2</b>   | <b>19,54</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   | 78            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 4             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 2             |
| 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  | 9             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 5             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 1             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 1             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 3             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 6             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 3             |
| <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>125</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   | 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  | 14            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2             |
| 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   | 3             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>26</b>     |

Si rilevano, altresì, n. zero 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

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

| <b>ENTRATE</b>   |                     |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 119.017,27        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 15.161,99         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 24.760,00         |
| 06-Contributi da privati   | € 14.150,00         |
| 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>€ 173.089,26</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 90.287,96</b>  |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 25.714,50         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 16.992,64         |
| A03-Didattica  | € 31.346,48         |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 13.623,22         |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 2.611,12          |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 81.801,30</b>  |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 8.531,85          |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 63.402,80         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 9.866,65          |
| 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>€ 1.000,00</b>   |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 173.089,26</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 173.089,26</b> |

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 119.017,27, come riportato nel Mod. C.

si rileva la congruità e l'attendibilità della stima dell'avanzo.

### 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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE       | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>   | € 54.368,96  | € 39.186,52          | € 15.182,44              |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 14.339,50  | € 9.293,90           | € 5.045,60               |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 7.992,64   | € 0,00               | € 7.992,64               |
| A03-Didattica   | € 24.186,48  | € 23.042,28          | € 1.144,20               |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 5.623,22   | € 5.623,22           | € 0,00                   |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 2.227,12   | € 1.227,12           | € 1.000,00               |
| <b>Progetti</b>   | € 64.648,31  | € 49.729,15          | € 14.919,16              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 8.531,85   | € 1.000,00           | € 7.531,85               |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 50.186,80  | € 47.097,15          | € 3.089,65               |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 5.929,66   | € 1.632,00           | € 4.297,66               |
| 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>   | € 119.017,27 | € 88.915,67          | € 30.101,60              |

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.

sono state rispettate le norme regolamentari che disciplinano il programma annuale annoverate all'art. 5 comma 7 e 8 del Decreto 28 agosto 2018 n.129

ovvero allo stesso programma è stata allegata relazione illustrativa che descrive dettagliatamente gli obiettivi da realizzare e la

destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.ed espone sinteticamente i risultati della gestione in corso alla

data di presentazione del programma medesimo, come rilevati nelle schede di cui al comma 5, e quelli del precedente esercizio finanziario

si rileva la correttezza del modello, la conformità ai principi di bilancio, si rileva la corretta stima dell'avanzo di amministrazione e la corretta determinazione del fondo di riserva

si rileva l'attendibilità delle previsioni di entrata e la congruità degli stanziamenti di spesa, coerenza tra i dati previsionali di spesa del modello A e la somma dei dati delle schede finanziarie del modello B  
attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

il programma annuale è stato approvato in data 28 gennaio 2021 con delibera n. 29  
nella stessa seduta è stata approvata il fondo minute spese per € 1500,00 quale importo massimo autorizzando l'importo di € 300,00 rinnovabile per 5 volte

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*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *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 10:40, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDI MONICA GIOVANNA

VIRZI VITO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_