

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. OLGiate OL. "B.C. FERRINI" di OLGiate OLONA, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 16:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Verbale protocollato da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GRAZIELLA	IMPEROLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SAVINO	NOTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Ai sensi della circolare del Ministero dell'Istruzione n.pi. AOODGRUF.REGISTRO .UFFICIALE.U.0026810.09.11.2020, vista la documentazione inviata il 20/01/2021 e il 21/01/2021 il 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.

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 economale 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 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/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan- ti classi funzionan- ti a tempo pieno/pro- lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan- ti (i=f+g+h)	Di cui diversam- ente abili	Differenz- a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti (l=e-i)	Medin- a alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	6	6	118	0	0	116	116	4	2	19,33
Seconde	0	0	5	5	103	0	0	103	103	10	0	20,60
Terze	0	0	5	5	114	0	0	114	114	12	0	22,80
Quarte	0	0	5	5	116	0	0	115	115	7	1	23,00
Quinte	0	0	5	5	95	0	0	95	95	4	0	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	26	26	546	0	0	543	543	37	3	20,88
Prime	0	1	4	5	115	0	25	91	116	6	-1	23,20
Seconde	0	1	3	4	100	0	25	75	100	3	0	25,00
Terze	0	1	4	5	112	0	26	86	112	4	0	22,40
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	3	11	14	327	0	76	252	328	13	-1	23,43

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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
<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	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	7
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
TOTALE PERSONALE ATA	31

Non si rilevano, altresì, 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,

AOODGRUF.REGISTRO.UFFICIALE.U.0027001. 12.11.2020 relativa al differimento dei termini per la predisposizione e approvazione del programma annuale 2021 ai sensi dell'art.5 del D.I.28/08/2018,n.129.

Il PA 2021 è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 18/01/2021

La dotazione ordinaria è stata comunicata dal M.I. con nota prot.23072 del 30/09/2020. Il FONDO MINUTE SPESE proposto per € 300,00 con limite massimo di spesa di € 90,00.

Le risorse ex art.231 c.1 DL 19/05/2020 art.34 sono state interamente utilizzate come da prospetto inviato in data 14/12/2020; Le risorse art.120 c.2 DL 18/2020 sono state interamente utilizzate REND. SIDI 05/10/2020.

Le risorse di Euro 8.592,13 art.21 D.L 137/2020 misure per la didattica digitale integrata Decr.M.I del 02/11/2020 nr 155 sono state impegnate per Euro 8.586,36.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 88.567,80, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione comprende € 5.023,50 di disponibilità da programmare proveniente da fondi vincolati.

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	€ 72.669,38	€ 27.933,57	€ 44.735,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.080,41	€ 4,18	€ 18.076,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.832,59	€ 8.173,01	€ 26.659,58
A03-Didattica	€ 3.483,97	€ 3.483,97	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.495,23	€ 12.495,23	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.777,18	€ 3.777,18	€ 0,00
Progetti	€ 10.874,92	€ 4.737,57	€ 6.137,35
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.105,31	€ 2.105,31	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.137,35	€ 0,00	€ 6.137,35
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.632,26	€ 2.632,26	€ 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	€ 83.544,30	€ 32.671,14	€ 50.873,16

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.

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

Premesso che il PA 2021 è stato approvato dal C.I. in data 18/1/2021 con delibera n. 47. 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_ scolastico 2020/2021, nonché dalla documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPEROLI GRAZIELLA

NOTA SAVINO

