

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto RACCHETTI - DA VINCI di CREMA, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 17:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso in modalità telematica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	SAMMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto in modalità telematica per il contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, con controllo a distanza della documentazione correttamente inviata dall'istituzione scolastica mediante l'uso di strumenti informatici. Una volta condiviso il verbale da parte di entrambi i Revisori si procederà alla protocollazione ed invio del verbale protocollato all'Istituzione scolastica. La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile. (cfr. nota n. 26810 del 09/11/2020 del Ministero dell'Istruzione).

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10		10	236		235		235	3	1	0	23,50	0
Seconde	12		12	283		283		283		0	0	23,58	0
Terze	11		11	241		241		241		0	0	21,91	0
Quarte	11		11	244		244		244	1	0	0	22,18	0
Quinte	10		10	215		215		215	3	0	0	21,50	0
Totale	54	0	54	1.219	0	1.218	0	1.218	7	1	0	22,56	0

## 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	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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>106</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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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>32</b>

Si rilevano, altresì, n. 4 unità di personale assunti come Collaboratori scolastici a tempo determinato con supplenza breve sull'organico aggiuntivo Covid e ulteriori n. 2 posti per il profilo di Collaboratore scolastico a seguito della

procedura di internalizzazione dei servizi ausiliari di pulizia (art. 58 cc. 5 e segg. del D.L. 21.06.2013 n.69 convertito in Legge 09.08.2013 n. 98).

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 470.806,37
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.023,68
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 60.000,00
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>€ 560.830,05</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 314.114,08</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.191,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.662,08
A03-Didattica	€ 152.306,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 15.969,10
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.229,52
A06-Attività di orientamento	€ 5.755,26
<b>Progetti</b>	<b>€ 161.824,59</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 28.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.715,89
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 42.277,32
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 33.831,38
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00
<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>€ 476.938,67</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 83.891,38</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 560.830,05</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 470.806,37, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF triennio 2019/22 è stato adottato con delibera del Consiglio di Istituto n. 25 del 18-12-2018 ed aggiornato con delibera n. 9 del 29-10-2020.

Con nota MI Prot. 23072 del 30/09/2020 sono state comunicate le risorse finanziarie disponibili per la predisposizione del Programma annuale E. F. 2021.

In riferimento agli adempimenti previsti dalla circolare 28 del 30/12/2020 L'istituzione ha disposto la restituzione della somma residua di € 144,94 riferita al finanziamento ricevuto ai sensi del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie lavoratori ed imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid\_19".

La somma massima prevista per il fondo minute spese è pari ad € 1.500,00.

## 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>	€ 235.090,40	€ 138.676,56	€ 96.413,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.191,93	€ 21.191,93	€ 11.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.332,09	€ 46.332,09	€ 0,00
A03-Didattica	€ 102.306,19	€ 17.892,35	€ 84.413,84
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 7.275,41	€ 7.275,41	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.229,52	€ 40.229,52	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.755,26	€ 5.755,26	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 151.824,59	€ 76.824,59	€ 75.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 28.000,00	€ 0,00	€ 28.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.715,89	€ 17.715,89	€ 37.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 32.277,32	€ 28.277,32	€ 4.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 33.831,38	€ 30.831,38	€ 3.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
<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>	€ 386.914,99	€ 215.501,15	€ 171.413,84

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.

Le somme relative all'Avanzo di Amministrazione utilizzate ammontano ad Euro 386.914,99 contro una disponibilità di Euro 470.806,37. La differenza di Euro 83.891,38 è evidenziata nell'aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare.

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*

Il presente verbale sarà firmato in presenza da entrambi i Revisori nella prima riunione utile che sarà effettuata presso l'istituzione scolastica.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SAMMI LUCIA

GUMARI AURORA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_