

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. BORGO SAN GIACOMO di BRESCIA, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARIANNA	CRIMI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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. Verifica Approvazione PTOF

### 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 i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	1	6	131		107	20	127	1	4	21,17
Seconde		6	2	8	150		115	35	150	1	0	18,75
Terze		5	1	6	126		107	20	127	6	-1	21,17
Quarte		7	1	8	171		147	25	172	7	-1	21,50
Quinte		5	2	7	149		112	40	152	10	-3	21,71
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>7</b>	<b>35</b>	<b>727</b>	<b>0</b>	<b>588</b>	<b>140</b>	<b>728</b>	<b>25</b>	<b>-1</b>	<b>20,80</b>
Prime		3	5	8	171		67	102	169	2	2	21,12
Seconde		2	6	8	175		49	126	175	4	0	21,88
Terze		1	8	9	186		22	165	187	8	-1	20,78
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>19</b>	<b>25</b>	<b>532</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>393</b>	<b>531</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>21,24</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	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>140</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	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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</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 2001,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 64.020,96
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.430,63
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 38.048,81
06-Contributi da privati	€ 21.800,00
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	€ 1,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 145.301,40</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 127.403,40</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.600,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.949,32
A03-Didattica	€ 77.944,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 891,34
A06-Attività di orientamento	€ 1.018,05
<b>Progetti</b>	<b>€ 17.398,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.898,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.500,00
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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 145.301,40</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 145.301,40</b>

I finanziamenti del Miur sono stati assegnati con nota n.23072 del 30/9/2020.

I finanziamenti degli enti locali derivano dalle assegnazioni da parte degli enti locali dei tre comuni che fanno capo all'istituto comprensivo ( Borgo San Giacomo, Quinzano d'Oglio e San Paolo) fanno riferimento ai finanziamenti per il Piano Diritto allo Studio e sono nel dettaglio:

- Per il Comune di Borgo San Giacomo Delibera n. 36 del 12/10/2020 e relativa determinazione di repertorio generale n. 379 del 26/10/2020
- Per il Comune di Quinzano d'Oglio Delibera n. 37 del 05/09/2020 e successiva comunicazione di variazione degli importi originariamente stanziati tramite delibera n. 17 del 30/11/2020;
- Per il Comune di San Paolo Delibera n. 21 del 17/12/2020.

I finanziamenti dei privati sono stati determinati in base alla stima delle spese sostenute nel precedente esercizio.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 64.020,96, 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>	€ 62.363,64	€ 7.413,58	€ 54.950,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.659,56	€ 0,00	€ 19.659,56
A03-Didattica	€ 40.194,69	€ 5.795,53	€ 34.399,16
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 891,34	€ 0,00	€ 891,34
A06-Attività di orientamento	€ 18,05	€ 18,05	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 1.657,32	€ 1.559,32	€ 98,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 198,00	€ 100,00	€ 98,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.459,32	€ 1.459,32	€ 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>	€ 64.020,96	€ 8.972,90	€ 55.048,06

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*
- *Il PTOF è stato approvato*

## **Conclusioni**

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola I.C. BORGO SAN GIACOMO è stato elaborato dal Collegio dei docenti nella seduta del 21/11/2018 sulla base dell'atto di indirizzo del Dirigente prot. 6147 B1/10 del 07/11/2018 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21/12/2018 con delibera n. 76. Ad esso si affianca annualmente la delibera del Collegio dei docenti di approvazione del Piano Annuale delle Attività che nel corrente anno scolastico è stata la n. 2 del 1/10/2020.

Il Programma Annuale 2021 verrà presentato al Consiglio di Istituto il giorno 8/2/2021. Nella stessa seduta verrà deliberato il fondo economale per le minute spese.

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.

I Revisori, in merito alle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19, prendono atto della comunicazione, da parte dell'Istituzione Scolastica in data 25 c.m., in cui dichiarano di aver utilizzato interamente le risorse ministeriali.

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 nel rispetto delle indicazioni di proroga dei termini e di modalità di verifica e controllo contenute nelle note MIUR prot. n. 279 dell'8/3/2020, n. 510 del 24/3/2020 e n. 26810 del 09/11/2020, condiviso da entrambi i Revisori dei Conti.

Il presente verbale sarà sottoscritto dai revisori in occasione della prossima visita.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRIMI ARIANNA  
PECCHINI PAOLA



