

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IC DI OZZANO DELL'EMILIA di OZZANO DELL'EMILIA, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Ozzano (BO).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste il Revisore dei Conti il DSGA Alberto Abbruzzese.

Il Revisore MIUR, come da comunicazione del giorno 04/12/2019, risulta assente giustificato per motivi strettamente familiari.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
	9	9	225		225	225	1	25,00

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		87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
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		10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
<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		146
		NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
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		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		17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
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
TOTALE PERSONALE ATA		30

Non si rilevano 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.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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 classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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		3	3	6	128		57	68	125	6	3	20,83
Seconde		3	3	6	130		57	73	130	5	0	21,67
Terze		3	3	6	143		68	74	142	7	1	23,67
Quarte		3	3	6	147		73	74	147	6	0	24,50
Quinte		3	3	6	147		74	73	147	3	0	24,50
Pluriclassi				0					0			0
Totale	0	15	15	30	695	0	329	362	691	27	4	23,03
Prime		6		6	153		148		148	142	5	24,67
Seconde		6		6	143		143		143	134	0	23,83
Terze		6		6	143		133		133	146	10	22,17
Pluriclassi				0					0			0
Totale	0	18	0	18	439	0	424	0	424	422	15	23,56

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 420.738,88
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.357,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 6.166,60
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.000,00
06-Contributi da privati	€ 37.500,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 493.763,47
SPESE	
Attività	€ 267.581,56
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.413,47
A02-Funzionamento amministrativo	€ 103.353,11
A03-Didattica	€ 78.905,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 5.128,95
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 48.648,96
A06-Attività di orientamento	€ 6.131,29
Progetti	€ 190.259,80
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 152.962,08
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.317,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.980,59
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 203,57
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 458.044,93
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 35.718,54
TOTALE A PAREGGIO	€ 493.763,47

Entrate Aggreg. 3 - Finanziamento dello Stato per la predisposizione del programma annuale E.F. 2020 - nota Nota prot. 0021795 del 30-09-2019 - €. 20.357,99.

Entrate Aggreg. 4 - Finanziamenti dalla Regione - €. 6.166,60 - delibera DGR n. 1014 del 24/06/2019.
Entrate Aggreg. 5 - Finanziamento da Ente Locale per acquisto testi euro 9.000,00.

Nell'aggregato "famiglie vincolati" euro 37.500,00 riguardano contributi dalle famiglie per viaggi di istruzione. Le entrate previste sono spalmate sulle attività ed i progetti che la scuola intende realizzare nel corso del nuovo anno scolastico.

Tra le varie attività, il Revisore, valutano l'Aggregato A6 1 "Disagio, inclusione, alfabetizzazione, orientamento, handicap" con una spesa stanziata di euro 6.131,29. Il Progetto riguarda l'aiuto dei bimbi, con disabilità, nell'inclusione sociale - è stata nominata la psicologa interna per tale attività.

Tra i progetti, il Revisore, valutano il P1 - 1 - "Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale/sussidi didattici per strumenti informatici compensativi per handicap" - L' Istituto è stato individuato come scuola polo per l'approvvigionamento di beni e servizi Provinciali in particolare vengono acquistati strumenti informatici compensativi per handicap e DSA. L' intervento è finalizzato al miglioramento dell' efficacia delle proposte educative e didattiche specifiche mediante l' uso di strumentazioni idonee a facilitare l' apprendimento di alunni e studenti con disabilità sulla base dei loro specifici bisogni formativi.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 420.738,88, 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
Attività	€ 201.760,54	€ 135.751,70	€ 66.008,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.413,47	€ 16.413,47	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 93.353,11	€ 42.189,04	€ 51.164,07
A03-Didattica	€ 69.584,76	€ 54.739,99	€ 14.844,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 5.128,95	€ 5.128,95	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.148,96	€ 11.148,96	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.131,29	€ 6.131,29	€ 0,00
Progetti	€ 183.259,80	€ 181.459,80	€ 1.800,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 152.962,08	€ 151.162,08	€ 1.800,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.317,13	€ 24.317,13	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.980,59	€ 5.980,59	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 385.020,34	€ 317.211,50	€ 67.808,84
---------------	--------------	--------------	-------------

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.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019, come evidenziato nel mod.J, è pari ad 420.738,88. La parte vincolata è stata ripartita fra le varie attività e progetti, secondo i vincoli di destinazione previsti.

Il Revisore dei Conti verifica l'elenco dei residui passivi. Nello stesso sono presenti residui provenienti dall'esercizio finanziario 2015 che saranno radiati nel corso della gestione con apposita delibera.

Il consiglio d'Istituto si terrà nel corrente mese per l'approvazione del PA 2020. Conseguentemente ci sarà l'approvazione della delibera per il fondo delle minute spese.

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

Conclusioni

Il Revisore 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 2019/2020, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale della scuola in intestazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO


