

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. DI PORRETТА TERME di PORRETТА TERME, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA. La riunione si svolge presso da remoto in video chiamata.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si premette che il M.I. con nota 270011 del 12.11.2020, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il MEF, tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico da Covid-19, ha comunicato alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. 129/2018 di 45 giorni. La documentazione è stata inviata all'email istituzionali dei revisori in data 13 gennaio 2021.

L'esame degli atti ed i correlati controlli si svolgono in modalità a distanza, mediante l'utilizzo di sistemi informatici da remoto, pur in contraddittorio con la DSGA della Scuola, ed in diretta in videoconferenza con quest'ultima prima del perfezionamento del presente verbale. Quanto sopra in ossequio alla normativa afferente l'emergenza epidemiologica da Covid19 ed in particolare in ossequio alle disposizioni diffuse dal Dipartimento della Funzione Pubblica.

Il verbale è stato inserito in precedenza in bozza sulla scorta della documentazione inviata dalla scuola.

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
6. *Verifica Approvazione PTOF*

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)
	8	8	148		145	145	1	18,13

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 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	61		61		61	5	0	15,25
Seconde		4		4	73		73		73	1	0	18,25
Terze		4		4	78		75		75	1	3	18,75
Quarte		4		4	65		64		64	4	1	16,00
Quinte		5		5	70		70		70	3	0	14,00
Pluriclassi		2		2	19		19		19	0	0	9,50
Totale	0	23	0	23	366	0	362	0	362	14	4	15,74
Prime		4		4	85		84		84	1	1	21,00
Seconde		4		4	91		91		91	2	0	22,75
Terze		4		4	82		83		83	2	-1	20,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	258	0	258	0	258	5	0	21,50

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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	102
<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	2
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	32

Oltre al personale sopra riportato si aggiunge n. 1 docente collocata fuori ruolo.

Si rilevano, altresì, n. --- 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 ministeriale 20 aprile 2001,
n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 83.198,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.818,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 10.260,62
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 106.277,42
SPESE	
Attività	€ 58.394,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.344,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.923,79
A03-Didattica	€ 17.936,59
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.108,84
A06-Attività di orientamento	€ 1.081,10
Progetti	€ 47.682,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.273,27
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.075,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.334,10
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 106.277,42
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 106.277,42

Entrate - 3 - Finanziamenti dello Stato - La dotazione ordinaria risulta assegnata dal MI con nota prot. 23072 del 30 settembre 2020.

Entrate - 4 - Finanziamenti da Enti locali - Comune Alto Reno Terme prot. 13344/2020 per euro 6.000,00 (prot. scuola 3457/c14 del 23.12.2020) e Comune Castel Di Casio per euro 4.983,36 come da email protocollata in ingresso dalla scuola al n. 2908/c14 del 12.11.2020.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 83.198,14, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 è così determinato:

- Fondo cassa al 31.12.2020 euro 67.829,56 + (saldo al 31.12.2020 del Giornale di cassa, estratto conto banca cassiera e Mod. 56T)

- Residui attivi al 31.12.2020 euro 48.387,54 +

Si raccomanda di verificare il grado di riscossione dei residui attivi relativi ad esercizi pregressi, dal 2015 al 2018, e di procedere all'eventuale riaccertamento in caso di dubbio e/o difficile riscossione.

- Residui passivi al 31.12.2020 euro 33.018,96-

Parimenti s'invita a verificare la permanenza dell'obbligazione giuridica sottostante ai residui passivi iscritti in bilancio relativi ai medesimi esercizi pregressi e di procedere all'eventuale riaccertamento.

In relazione ai residui passivi, s'invita la scuola a voler provvedere al pagamento in relazione alle obbligazioni giuridicamente perfezionate, con priorità per le somme dovute per imposte e tasse, per debiti commerciali scaduti e prestazioni già eseguite.

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	€ 36.635,63	€ 36.635,63	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.444,59	€ 1.444,59	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.564,51	€ 17.564,51	€ 0,00
A03-Didattica	€ 14.436,59	€ 14.436,59	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.108,84	€ 2.108,84	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.081,10	€ 1.081,10	€ 0,00
Progetti	€ 46.562,51	€ 46.562,51	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.273,27	€ 1.273,27	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.955,14	€ 35.955,14	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.334,10	€ 9.334,10	€ 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	€ 83.198,14	€ 83.198,14	€ 0,00

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:

- *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*
- *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 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*

Conclusioni

Il PTOF risulta approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera 34/10 del 20.12.2018 ed aggiornato con POF 20/21 approvato dallo stesso CdI con delibera n. 1 del 17.12.2020

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2020/2021 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

NIERI ERNESTO

