

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. DI SAN GIORGIO DI PIANO di SAN GIORGIO DI PIANO, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 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
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si premette che il M.I. con nota 27011 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 e9, del D.I. 129/2018 di 45 giorni. La documentazione inerente il PA 2021 è stata inviata dalla scuola all'email istituzionale del revisore Mef e all'email aziendale del revisore MI.

L'esame degli atti ed i correlati controlli si svolgono con 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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *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)
	10	10	200		199	199	1	19,90

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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	4	7	129		51	77	128	6	1	18,29
Seconde		3	4	7	118		48	69	117	2	1	16,71
Terze		3	4	7	129		55	75	130	6	-1	18,57
Quarte		3	4	7	136		59	76	135	5	1	19,29
Quinte		3	4	7	148		67	81	148	5	0	21,14
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	20	35	660	0	280	378	658	24	2	18,80
Prime		6	1	7	154		132	22	154	8	0	22,00
Seconde		6	1	7	154		139	15	154	4	0	22,00
Terze		5	1	6	141		116	25	141	2	0	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	3	20	449	0	387	62	449	14	0	22,45

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	156
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	29

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 176.172,29
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.291,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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	€ 196.463,62
SPESE	
Attività	€ 117.136,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.350,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 70.539,37
A03-Didattica	€ 26.894,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 592,60
A06-Attività di orientamento	€ 759,23
Progetti	€ 78.827,56
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.646,46
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.934,66
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.246,44
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 196.463,62
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 196.463,62

Entrate - Aggregato 3 - Dotazione ordinaria: l'importo di euro 20.291,33 è stato comunicato alla scuola con nota prot.

23072 del 30 settembre 2020 (ved. pag- 9/19 della Relazione al PA 2021).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 176.172,29, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 è così determinato:

- fondo cassa al 31.12.2020 euro 110.141,58 + (saldo al 31.12.2020 da giornale di cassa, estratto conto banca cassiera; il Mod. 56 T TU riporta un saldo di euro 110.114,58 con una differenza di euro 27,00 relativa agli incassi nn. 395 e 396)
- residui attivi al 31.12.2020 euro 91.210,74 + (si raccomanda la verifica di esigibilità dei residui attivi relativi all'es. 2018)
- residui passivi al 31.12.2020 euro 25.180,03 -

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	€ 104.136,06	€ 104.136,06	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.350,03	€ 15.350,03	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.539,37	€ 65.539,37	€ 0,00
A03-Didattica	€ 21.894,83	€ 21.894,83	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 592,60	€ 592,60	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 759,23	€ 759,23	€ 0,00
Progetti	€ 72.036,23	€ 72.036,23	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.646,46	€ 15.646,46	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.643,33	€ 36.643,33	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.746,44	€ 19.746,44	€ 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	€ 176.172,29	€ 176.172,29	€ 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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*

Conclusioni

Il PTOF risulta approvato dal Consiglio d'Istituto in data 20.12.2018 (ved. pag. 1/19 della Relazione al PA) è stato aggiornato annualmente POF 20-21 approvato con delibera n. 109 del 17.12.2020 del Consiglio d'Istituto.

Il PA 2021, corredata della relativa modulistica A, B, C, D e E, è stato approvato dalla Giunta esecutiva con delibera del 15.01.2021.

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

Il presente verbale viene protocollato, inviato per email alla scuola per l'inserimento nell'apposito registro e sarà firmato successivamente in occasione della prima verifica in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

BOSELLI ISABELLA
