

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. N.7 VIA VIVALDI - IMOLA di IMOLA, l'anno 2021 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI LAURENZIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIETTA	MONACO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In considerazione delle disposizioni contenute nel Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 3/11/2020 per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e delle indicazioni operative trasmesse con la nota MI prot. n. 26810 del 9/11/2020, i Revisori dei Conti provvedono, in base agli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, ad espletare le proprie funzioni a distanza mediante l'uso degli strumenti informatici.

I Revisori, di comune accordo, esaminata la documentazione pervenuta, procedono alla stesura del presente verbale da remoto e stabiliscono che la validazione dello stesso venga effettuata dal Revisore del Ministero dell'Istruzione.

La dotazione ordinaria è stata assegnata con nota Miur prot. 23072 del 30/09/2020.

Il programma annuale 2021 è stato sottoposto a verifica della Giunta esecutiva in data 09/01/2021 e verrà presentato per l'approvazione al Consiglio d'Istituto il 10/02/2021.

Il PTOF dell'a.s. 2019/22 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 95 e seguenti in data 22/12/2020.

Per l'anno 2021 si propone al Consiglio d'Istituto di determinare in € 1.500,00 il fondo minute e di fissare in € 199,99 il tetto massimo per il rimborso delle minute spese.

Il fondo di riserva è pari ad € 1.168,48 e quindi nei limiti del 10% della dotazione ordinaria come stabilito dall'art. 8 comma 1 del D. I. 28 agosto 2018 n. 129.

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 confluente nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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)
0	3	3	76	0	76	76		25,34

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	0	2	3	5	101	0	33	68	101	1	0	20,20
Seconde	0	2	3	5	110	0	39	71	110	2	0	22,00
Terze	0	3	2	5	113	0	63	50	113	3	0	22,60
Quarte	0	2	3	5	125	0	49	76	125	4	0	25,00
Quinte	0	2	2	4	101	0	50	51	101	4	0	25,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	13	24	550	0	234	316	550	14	0	22,92
Prime	0	6	0	6	156	0	156	0	156	4	0	26,00
Seconde	0	6	0	6	160	0	160	0	160	3	0	26,67
Terze	0	7		7	170	0	170	0	170	8	0	24,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	0	19	486	0	486	0	486	15	0	25,58

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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	11
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	116
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	16
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	31

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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 218.283,74
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.692,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.692,50
06-Contributi da privati	€ 250,00
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	€ 244.918,90
SPESE	
Attività	€ 85.333,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.682,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.146,03
A03-Didattica	€ 31.300,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.204,77
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 153.428,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 71.204,59
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 67.223,64
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 15.000,22
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
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	€ 1.168,48
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 239.930,35
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.988,55
TOTALE A PAREGGIO	€ 244.918,90

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 218.283,74, 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	€ 62.716,74	€ 54.126,98	€ 8.589,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.589,76	€ 20.000,00	€ 8.589,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.621,85	€ 8.621,85	€ 0,00
A03-Didattica	€ 23.300,36	€ 23.300,36	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.204,77	€ 2.204,77	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 150.578,45	€ 135.591,67	€ 14.986,78
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.454,59	€ 54.468,03	€ 14.986,56
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 66.123,64	€ 66.123,64	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.000,22	€ 15.000,00	€ 0,22
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	€ 213.295,19	€ 189.718,65	€ 23.576,54

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*
- *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*

I revisori, con riferimento alla circolare MEF n. 28 del 30/12/2020 relativamente al versamento ad apposito capitolo delle risorse ministeriali assegnate a seguito dei diversi provvedimenti legislativi adottati in relazione all'emergenza COVID-19 e non utilizzate entro il 15 dicembre 2020, hanno accertato che le risorse finanziarie assegnate all'Istituzione Scolastica sono state interamente utilizzate ad eccezione dell'importo €1,50 che l'Istituzione Scolastica provvederà a restituire con le modalità disposte della sopra citata circolare entro il 28 febbraio 2021.

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 14:25, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LAURENZIO ANTONIO

MONACO ANTONIETTA
