

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIANA	GIULIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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.

Il controllo è stato effettuato su documenti inviati dal DSGA in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale alla data del 07/01/2021 e successive integrazioni del 20/01/2021 e del 03/02/2021.

La riunione si svolge in videoconferenza. Sono collegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza MIUR, Dott.ssa Isabella Boselli, e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF, Giuliana Giuliani.

I termini per la presentazione e approvazione del PA sono stati prorogati dal MIUR con nota prot. 27001 del 12/11/2020.

Il Programma Annuale 2021 dell'Istituto Comprensivo di Medicina risulta predisposto dalla Dirigente Scolastica in collaborazione con il DSGA in data 04/01/2021 con atto prot. 29 del 04/01/2021 e sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione con verbale della Giunta Esecutiva del 12/01/2021.

L'aggiornamento del POF 2020/2021 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 92 del 30/11/2020..

L'aggiornamento del PTOF 2019/2022 è stato adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.14 del 21/12/2018.

La relazione prot. 30 del 04/01/2021 è predisposta ai sensi del DI 129/2018.

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. *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 confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

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)
	13	13	284		280	280	9	21,54

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		4	3	7	141		80	61	141	5	0	20,14
Seconde		4	4	8	155		71	82	153	8	2	19,12
Terze		3	4	7	153		65	87	152	6	1	21,71
Quarte		3	4	7	155		69	86	155	11	0	22,14
Quinte		5	3	8	175		104	70	174	8	1	21,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	18	37	779	0	389	386	775	38	4	20,95
Prime		6	1	7	167		142	26	168	4	-1	24,00
Seconde		5	2	7	170		121	49	170	6	0	24,29
Terze		6	2	8	188		143	46	189	7	-1	23,62
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	5	22	525	0	406	121	527	17	-2	23,95

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
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	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	183
<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	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	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	32

Non si rileva 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	€ 252.802,90
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.827,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 14.000,00
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	€ 290.630,23
SPESE	
Attività	€ 123.851,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.552,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.000,00
A03-Didattica	€ 48.936,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.122,02
A06-Attività di orientamento	€ 1.241,40
Progetti	€ 81.496,64
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 41.278,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.988,35
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.230,16
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	€ 205.548,55
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 85.081,68
TOTALE A PAREGGIO	€ 290.630,23

FINANZIAMENTO DELLO STATO: l'importo di € 23.827,33 è costituito dalla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo ed è stato comunicato dal MIUR con nota n. 23072 del 30/09/2020.

FINANZIAMENTO ENTI LOCALI: l'importo di € 14.000 è composto da € 2.000,00 per finanziamento dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola (nota 11621 del 21/12/2020) ed € 12.000,00 dal Comune di Medicina (nota 11723 del 23/12/2020)

FONDO DI RISERVA: art. 8 D.I. 129/2018 - Il fondo di € 200,00 è contenuto nel limite del 10% della dotazione ordinaria.

DISPONIBILITA' FINZIARIA DA PROGRAMMARE: l'importo di € 85.081,68 accantonato nell'aggregato Z è composto da € 26.980,73 di Avanzo Vincolato ed € 58.100,95 di Avanzo non Vincolato.

FONDO ECONOMALE PER MINUTE SPESE art. 21 D.I. 129/2018 - in A 1 "Funzionamento generale e decoro della scuola" è stata prevista, come partita di giro, la somma di € 1.500,00, come da Delibera del Consiglio d'Istituto n. 17 del 13/03/2019. L'importo massimo di ogni minuta spesa è stato fissato in € 199,00.

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	€ 94.680,92	€ 94.299,28	€ 381,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.924,90	€ 23.543,26	€ 381,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.456,34	€ 17.456,34	€ 0,00
A03-Didattica	€ 48.936,26	€ 48.936,26	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.122,02	€ 3.122,02	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.241,40	€ 1.241,40	€ 0,00
Progetti	€ 73.040,30	€ 73.040,30	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 41.278,13	€ 41.278,13	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.988,35	€ 23.988,35	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.773,82	€ 7.773,82	€ 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	€ 167.721,22	€ 167.339,58	€ 381,64

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*
- *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*

Con riferimento alla circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 le risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 sono state utilizzate o impegnate, come evidenziato dalle scritture e dichiarato dal DSGA con mail del 27/01/2021.

Il verbale verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

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 09:30, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA _____

BOSELLI ISABELLA _____