

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.I.S. J.M. KEYNES di CASTEL MAGGIORE, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	FAVARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si evidenzia preliminarmente che il presente Verbale è redatto eccezionalmente da remoto, all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. In ogni caso con mail condivisa, ai sensi dell'art. 5 comma 8 del DI n. 129/2018, i revisori esprimono il proprio parere di competenza.

Viene utilizzato il periodo di proroga di cui alla nota MI prot. n. 27001 del 12/11/2020, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica.

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 confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numeri classi corsi diurni (a)	Numeri classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	190		189		189	6	1	0	23,62	0
Secondo	11		11	227		226		226	9	1	0	20,55	0
Terze	7		7	132		131		131	5	1	0	18,71	0
Quarte	8	1	9	143	11	143	17	160	5	0	-6	17,88	17,00
Quinte	8	1	9	139	19	140	21	161	3	-1	-2	17,50	21,00
Totali	42	2	44	831	30	829	38	867	28	2	-8	19,74	19,00

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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	21
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	108
<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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	30

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 202.349,33
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.110,08
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.600,00
06-Contributi da privati	€ 84.325,00
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	€ 319.384,41
SPESE	
Attività	€ 177.797,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.309,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.176,12
A03-Didattica	€ 64.376,23
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 23.502,99
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.805,00
A06-Attività di orientamento	€ 35.627,56
Progetti	€ 111.392,88
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 46.082,28
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 46.743,77
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.750,43
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.816,40
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 289.490,67
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 29.893,74
TOTALE A PAREGGIO	€ 319.384,41

La disponibilità non utilizzata dell'anno 2020 è superiore alla media in quanto nel corso nel periodo 2020, non sono state attuate tutte le attività previste in sede di programmazione annuale e di successive variazioni, a causa dell'emergenza epidemiologica.

Il PTOF risulta pubblicato alla pagina <https://web.keynes.scuole.bo.it/hp/index.php/ptof>

Il PTOF è stato approvato per il triennio 2019/2021 in data 21/12/2018 con delibera n. 40.

Il PA è stato sottoposto alla Giunta esecutiva ed approvato in data 15.1.2021.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 202.349,33, come riportato nel Mod. C.

Il saldo del giornale di cassa al 31.12.2021 concorda con il saldo della Banca d'Italia.

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	€ 94.311,30	€ 82.331,43	€ 11.979,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.507,23	€ 7.268,39	€ 9.238,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.758,16	€ 2.758,16	€ 0,00
A03-Didattica	€ 25.869,15	€ 25.869,15	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 16.044,20	€ 16.044,20	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.805,00	€ 1.805,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 31.327,56	€ 28.586,53	€ 2.741,03
Progetti	€ 78.144,29	€ 75.344,29	€ 2.800,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.534,82	€ 23.534,82	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.042,64	€ 44.042,64	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.750,43	€ 6.750,43	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.816,40	€ 1.016,40	€ 2.800,00
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	€ 172.455,59	€ 157.675,72	€ 14.779,87

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.

In ordine alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con

modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, la scuola ha provveduto alla restituzione dei fondi non utilizzati per PNSD didattica digitale (mandati n. 756 e n. 757 del 10.12.2020) euro 329,69

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*

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 10:00, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FAVARO ANTONIO

BORGIA MARIA SERENA
