

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. SAN FELICE SUL PANARO di SAN FELICE SUL PANARO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso la sede dei revisori dei conti.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCA	LANDUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PRIMO	DI CHIANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente 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 in considerazione del fatto che le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche sono sospese, in quanto le stesse non risultano individuate come attività indifferibili da rendere in presenza come indicato dal Ministero dell'Istruzione - Dipartimento risorse umane, finanziarie e strumentali - con nota prot. n. 562 del 28 marzo 2020 e in ragione di quanto previsto dall'art. 51, comma 2 e all'art. 52, comma 4, del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 che, con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei Revisori dei conti, prevedono espressamente la possibilità per i Revisori di assolvere le proprie funzioni anche a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

I termini per la predisposizione del programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 5 del Decreto n. 129/2018 sono stati oggetto di proroga come indicato nella nota MI - DGRUF prot. n. 27001 del 12/11/2020.

La revisione annuale del PTOF 2019/2022 a.s. 2020/2021 è stato approvato dal Collegio docenti con delibera n. 15 del 18/12/2020 e dal Consiglio di Istituto con delibera n.47 del 2-1-2021 con riferimento al PTOF approvato dal Collegio docenti con delibera n. 14 del 18/12/2018 e dal Consiglio di Istituto con delibera n. n.100 del 07/01/2019 .

Il programma annuale è stato predisposto l'8/01/2021 e inviato ai revisori dei conti in data 09/01/2021.

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*

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)
0	10	10	201		184	184	9	18,40

Dati riportati nella relazione illustrativa al programma annuale.

## 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)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	4	6	109		36	71	107	7	2	17,83
Seconde		2	4	6	119		33	88	121	8	-2	20,17
Terze		2	4	6	129		44	85	129	12	0	21,50
Quarte		2	4	6	129		45	84	129	10	0	21,50
Quinte		3	3	6	114		53	62	115	11	-1	19,17
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>19</b>	<b>30</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>211</b>	<b>390</b>	<b>601</b>	<b>48</b>	<b>-1</b>	<b>20,03</b>
Prime		6		6	135		135		135	7	0	22,50
Seconde		6		6	131		131		131	5	0	21,83
Terze		7		7	173		174		174	8	-1	24,86
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>439</b>	<b>0</b>	<b>440</b>	<b>0</b>	<b>440</b>	<b>20</b>	<b>-1</b>	<b>23,16</b>

Dati riportati nella relazione illustrativa al programma annuale.

### **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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>167</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	20
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>35</b>

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.

Dati riportati nella relazione illustrativa al programma annuale.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 218.102,83
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 22.236,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 47.129,00
06-Contributi da privati	€ 3.684,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 291.151,83</b>

<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 168.885,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.702,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.963,14
A03-Didattica	€ 88.785,86
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.595,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.838,33
<b>Progetti</b>	€ 58.747,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 47.884,93
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.862,23
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 200,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 227.832,32</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 63.319,51</b>

<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 291.151,83</b>
--------------------------	---------------------

L'importo di €22.236,00 iscritto nella voce "Finanziamenti dello Stato" è costituito da:

- € 19.036,00 assegnazione per funzionamento amm.vo-didattico - periodo gennaio-agosto 2021 - nota MI - DGRUF prot. n. 23072 del 30/09/2020;
- € 3.200,00 assegnazione per servizio di supporto psicologico - periodo gennaio-agosto 2021- nota MI - Dip. Risorse Umane, strumentali e finanziarie prot. n. 1746 del 26/10/2020.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE: non previsto.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 218.102,83, come riportato nel Mod. C.

Nella relazione illustrativa è analiticamente descritta la composizione dell'avanzo di amministrazione.

### 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
<b>Attività</b>	<b>€ 123.365,16</b>	<b>€ 34.297,55</b>	<b>€ 89.067,61</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.449,83	€ 0,00	€ 2.449,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.479,14	€ 18.040,02	€ 22.439,12
A03-Didattica	€ 77.002,86	€ 12.824,20	€ 64.178,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.595,00	€ 1.595,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.838,33	€ 1.838,33	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 31.418,16</b>	<b>€ 21.611,63</b>	<b>€ 9.806,53</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.555,93	€ 19.003,63	€ 4.552,30
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.862,23	€ 2.608,00	€ 5.254,23
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 154.783,32</b>	<b>€ 55.909,18</b>	<b>€ 98.874,14</b>

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*
- *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 10:20, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANDUCCI LUCA

---

DI CHIANO PRIMO

---