

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. "A.FERRI" SALA BOLOGNESE di SALA BOLOGNESE, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	GUIDA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In considerazione dell'attuale situazione sanitaria, il presente verbale viene redatto dai revisori dei conti di codesto istituto da remoto, in teleconferenza, dopo che gli stessi hanno ricevuto e revisionato la documentazione inviata dalla scuola a mezzo strumento informatico.

Il presente verbale, redatto dapprima in bozza, verrà condiviso da entrambi i revisori; dopo la condivisione, si procederà alla protocollazione a cura del revisore MEF il quale provvederà ad inviare una copia protocollata anche all'Istituzione scolastica e al revisore MI.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *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)
0	10	10	200	0	198	198	3	19,80

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	4	78			78	78	3	0	19,50
Seconde			4	4	70			70	70	1	0	17,50
Terze			4	4	88			86	86	2	2	21,50
Quarte		1	4	5	91		15	76	91	3	0	18,20
Quinte		1	3	4	71		17	54	71	4	0	17,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	2	19	21	398	0	32	364	396	13	2	18,86
Prime		5		5	106		107		107	1	-1	21,40
Seconde		4		4	82		83		83	1	-1	20,75
Terze		4		4	94		94		94	1	0	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	282	0	284	0	284	3	-2	21,85

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	4
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	114
<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	4
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	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	18
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	1
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	30

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 128.436,56
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.032,00
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	€ 142.468,56
SPESE	
Attività	€ 64.905,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.552,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.300,00
A03-Didattica	€ 17.720,93
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 332,05
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 17.841,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.979,32
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.584,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 841,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.436,46
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	€ 420,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 83.166,92
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 59.301,64
TOTALE A PAREGGIO	€ 142.468,56

Il PTOF è stato revisionato con delibera del C.I n. 12 del 6.11.2020.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 128.436,56, 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	€ 51.293,47	€ 51.293,47	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.552,49	€ 16.552,49	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.696,50	€ 18.696,50	€ 0,00
A03-Didattica	€ 15.712,43	€ 15.712,43	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 332,05	€ 332,05	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 17.841,45	€ 17.841,45	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.979,32	€ 4.979,32	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.584,67	€ 8.584,67	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 841,00	€ 841,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.436,46	€ 3.436,46	€ 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	€ 69.134,92	€ 69.134,92	€ 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
- 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)

- *Il PTOF è stato approvato*

Conclusioni

In riferimento alla circolare MEF n. 28 del 30/12/2020 e con riferimento alle risorse assegnate a seguito dell'emergenza COVID-19 , i Revisori prendono atto di quanto dichiarato dall'istituto scolastico medesimo con nota del 25/01/2021 (che diventerà parte integrante del presente verbale).

In particolare si evidenzia quanto segue:

A seguito del DL 18/2020 convertito, in L. 27/2020, la scuola ha ricevuto ai sensi dell'art. 120 , le seguenti somme:

lettera a :E. 1051,28 con restituzione di E. 2,08 (mandato n. 335 .del 15/12/2020)

lettera b: E. 6882,14 con restituzione di E. 15,98 (mandato n. 336 del 15/12/2020)

lettera c:E. 525,64 con restituzione di E. 29,80 (mandato n. 337 del 15/12/2020)

A seguito del DL. 34 convertito in L. 77/2020 ART 231,l'istituto ha ricevuto :

E. 32074,54 interamente impegnati al 15/12/2020 - Pagati 7091,57

Residui passivi E. 24982,97

A seguito DL n. 137 convertito in L. 176/20 l'istituto ha ricevuto:

E. 7.881,95 impegnati interamente al 30.12.2020.

Residui passivi E. 7881,95

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 sc. 2020/2021 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

LUSARDI STEFANO
