

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**VERBALE N. 2021/001**

Presso l'Istituto I.C. 19 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIAPINA	CICCAZZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto durante la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e pertanto viene protocollato da remoto, sulla base della documentazione ricevuta via mail, non essendo possibile recarsi presso l'istituzione Scolastica, secondo le indicazioni fornite dalla Nota Miur prot. n. 26810 del 9.11.2020 con la quale è stata disposta la sospensione delle visite dei revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza.

L'Istituto ha usufruito della proroga dei termini di cui all'art. 5 del D.L. n. 129/2018 concessa con Nota MIUR prot. n. 27001 del 12/11/2020.

La documentazione pervenuta è stata esaminata da ambedue i Revisori che provvederanno alla firma del presente verbale nella prima visita utile in presenza.

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.L. 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. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*
9. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economico per le minime spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

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)
1	1	2	40	20	20	40		20,00

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 34 ore (3)	Numero classi funzionanti a tempo ridotto (da 27 a 34 ore) con (4)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ridotto (34/30 ore) (5)	Totale classi 34 ore (6)	Alunni iscritti al 1° settembre (7)	Alunni dispersi/assenti alla fine dell'anno con 34 ore (8)	Alunni dispersi/assenti alla fine dell'anno a tempo ridotto (da 27 a 34 ore) con (9)	Alunni dispersi/assenti alla fine dell'anno pieno/ridotto o (34/30 ore) (10)	Totale alunni dispersi/assenti (8+9+10)	Discesa dispersi/assenti (11)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni dispersi/assenti (7-11)	Media alunni per classe (7/6)
Primaria	1	1	6	8	125		15	15	15	1	-6	15,62
Secondaria	1	6	7	14	139		15	15	15	1	-16	21,86
Totale	1	6	13	22	264		30	30	30	2	-22	22,14
Scuola	1	6	6	13	125		15	15	15	1	-16	15,17
Scuola		6	6	12	127			15	15	6	6	20,92
Previdenti			6	6							6	6
Totale	1	12	12	25	252	0	30	30	30	13	-38	21,81
Primaria		1	1	2	65			65	65	1	6	21,67
Secondaria		5	1	6	74			74	74	6	6	26,67
Totale		6	2	8	139			139	139	7	12	24,07
Previdenti				0							0	0
Totale	1	18	14	33	391	0	30	30	30	20	-30	33,09

Relativamente agli alunni indicati nella scuola infanzia e nella primaria classi a tempo normale tenuto conto della tipologia Scuola in ospedale i dati sono convenzionali.

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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
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	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	105
<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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	26

Nella pianta organica docenti sopraindicata si aggiungono n.4 unità con contratto alla data del 5 giugno 2021 quale organico COVID di cui all'art. 231bis del D.L. 34/2020, al decreto del USR Emilia Romagna n. 701 del 04/09/2020 sostituito dal n. 895 del 04/12/2020.

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, n. 63.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 45.400,11
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.387,32
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	€ 18.987,45
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	€ 15,02
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 79.789,90
SPESE	
Attività	€ 46.509,20
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 515,04
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.237,48
A03-Didattica	€ 22.756,68
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 32.793,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.494,38
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.299,00
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 consuntuale	€ 0,00

R98-Fondo di Riserva	€ 487,32
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 79.789,90
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 79.789,90

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 45.400,11, 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	€ 27.794,18	€ 27.794,18	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 515,04	€ 515,04	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.522,46	€ 4.522,46	€ 0,00
A03-Didattica	€ 22.756,68	€ 22.756,68	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 17.605,93	€ 17.605,93	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.506,93	€ 10.506,93	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.099,00	€ 7.099,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Ciare 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	€ 45.400,11	€ 45.400,11	€ 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 paraggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'adatta 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 economico per le minime spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

Conclusioni

Con riferimento alla circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 avente ad oggetto "Indicazioni 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," i Revisori dei Conti hanno effettuato le opportune verifiche.

Al riguardo l'Istituto ha comunicato di non avere risorse da restituire.

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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

CICCAZZO MARIAPINA
