

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

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CONSUMATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICCOLO'	CESCON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti già previste, nel D.P.C.M. del 3 novembre 2020, in vigore dal 6 novembre 2020 (in continua evoluzione), anche al fine di ridurre i carichi di lavoro delle segreterie amministrative, in via del tutto eccezionale il MI d'intesa con il MEF ha dato comunicazione alle istituzioni scolastiche di poter usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018; di 45 giorni. Tale proroga rappresenta una disposizione di carattere transitorio e, pertanto, riferita esclusivamente alla predisposizione ed approvazione del programma annuale.

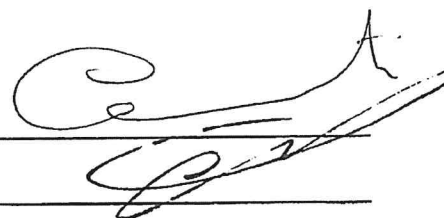
Infine, come da nota del MI prot. 26810 del 09/11/2020, avente ad oggetto "Controlli di regolarità amministrativo-contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali", in merito all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, è stata comunicata la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

I revisori alla luce di quanto sopra, predispongono il seguente verbale avvalendosi della strumentazione informatica e sulla base della documentazione richiesta e pervenuta a mezzo mail dall'istituzione scolastica.

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)**

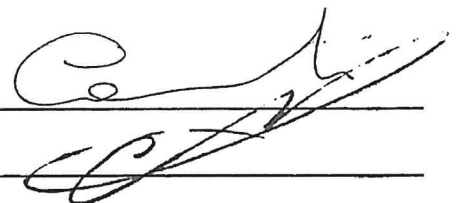
- 1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
- 2. Correttezza modelli*
- 3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- 4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
- 5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati 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. Verifica Approvazione PTOF*
- 9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute 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)
0	10	10	237	0	228	228	8	22,80



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	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	131
<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	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	28

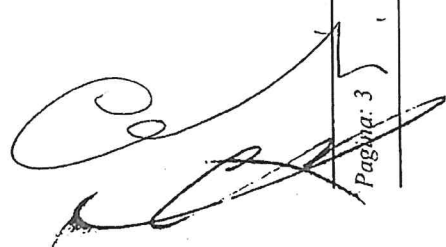
Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,



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=e+a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni funzionanti classi con 24 ore (f)	Alunni funzionanti classi a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti a 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	5	6	129	0	18	106	124	3	5	20,67
Seconde	0	1	4	5	122	0	22	97	119	1	3	23,80
Terze	0	1	4	5	124	0	24	99	123	4	1	24,60
Quarte	0	1	5	6	135	0	23	110	133	4	2	22,17
Quinte	0	1	4	5	123	0	24	95	119	5	4	23,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	22	27	633	0	111	507	618	17	15	22,89
Prime	0	5	0	5	115	0	111	0	111	4	4	22,20
Seconde	0	5	0	5	133	0	128	0	128	4	5	25,60
Terze	0	5	0	5	117	0	114	0	114	3	3	22,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	365	0	353	0	353	11	12	23,53



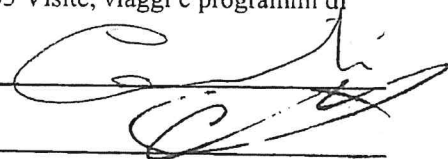
n. 65.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 273.276,93
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.286,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 49.986,38
06-Contributi da privati	€ 16.700,00
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	€ 358.249,97
SPESE	
Attività	€ 141.964,75
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.581,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.484,69
A03-Didattica	€ 44.576,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 32.321,84
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 173.275,04
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 67.423,46
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 84.027,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.823,89
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	€ 1.286,66
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 316.526,45
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 41.723,52
TOTALE A PAREGGIO	€ 358.249,97

I revisori hanno chiesto chiarimenti in merito alla somma destinata all'aggregato A05 Visite, viaggi e programmi di



studio all'estero per € 32.321,84, successivamente l'istituto scolastico ha inviato in risposta, con mail del 30-01-2021, la documentazione soddisfacente per poter ottemperare all'approvazione del programma annuale 2021.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 273.276,93, come riportato nel Mod. C.

I revisori hanno esaminato la corretta quantificazione dell'avanzo presunto di amministrazione attraverso la documentazione richiesta all'istituzione scolastica, quali : giornale di cassa al 31/12/20, residui passivi anni precedenti, estratto conto bancario al 31/12/2020 modello T56 tesoreria unica.

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	€ 104.849,74	€ 57.566,98	€ 47.282,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.143,94	€ 11.990,00	€ 2.153,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.240,69	€ 1.377,90	€ 23.862,79
A03-Didattica	€ 33.143,27	€ 11.877,24	€ 21.266,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 32.321,84	€ 32.321,84	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 126.703,67	€ 110.799,78	€ 15.903,89
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.923,46	€ 49.923,46	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.956,32	€ 59.956,32	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.823,89	€ 920,00	€ 15.903,89
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	€ 231.553,41	€ 168.366,76	€ 63.186,65

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)
- 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

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 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 12:00, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA
CESCON NICCOLO'

