ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MANTOVA.
La riunione si svolge presso la sede di servizio dei revisori da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	DELMIRANI PETRELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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, come disposto dal D.P.C.M. del 03/11/2020 e dalla nota MI n. 26810 del 09/11/2020. Tutto il materiale necessario all'espletamento della verifica è stato trasmesso via mail, la documentazione verrà tenuta agli atti dalla scuola a comprova della corrispondenza dei dati verificati rispetto a quanto registrato nel verbale Athena.
Il presente verbale viene trasmesso all'Istituto scolastico in modalità telematica per essere inserito nell'apposito registro; lo stesso verrà sottoscritto dai Revisori in occasione della 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.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 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)*
	11	11	241		241	241	10	21,91

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	2	6	99		64	35	99	11	0	16,50
Seconde		4	2	6	105		67	38	105	4	0	17,50
Terze		3	2	5	102		66	36	102	6	0	20,40
Quarte		3	2	5	102		60	42	102	5	0	20,40
Quinte		5	2	7	142		96	46	142	8	0	20,29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	10	29	550	0	353	197	550	34	0	18,97
Prime		6		6	114		113		113	15	1	18,83
Seconde		6		6	122		120		120	6	2	20,00
Terze		5		5	105		104		104	7	1	20,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	0	17	341	0	337	0	337	28	4	19,82

Il PTOF per il triennio 2019-2022 è stato integrato ed aggiornato con delibera del CdI n. 35 nella seduta del 26.10.2020.

Con delibera n. 3 nella seduta del 19.01.2021 il CdI ha stabilito per l'esercizio finanziario 2021 in € 600,00 la consistenza massima del fondo economale per le minute spese con un importo massimo di spesa minuta di € 80,00.

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	153
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

Sono stati sottoscritti con "contratto covid" n. 3 contratti profilo collaboratore scolastico, nr. 1 contratto profilo doc. media, nr. 1 contratto profilo doc. primaria, nr. 2 contratti profilo doc. infanzia.
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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 156.744,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.910,00
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	€ 174.654,08

SPESE	
Attività	€ 75.280,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.687,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.488,80
A03-Didattica	€ 22.370,79
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 239,40
A06-Attività di orientamento	€ 1.493,87
Progetti	€ 61.253,28
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.475,16
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.962,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 300,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.215,98
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00
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	€ 1.410,00

D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 137.943,94
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 36.710,14
TOTALE A PAREGGIO	€ 174.654,08

I Revisori ricordano che il Programma Annuale è il documento contabile che, nella parte delle entrate, per essere veritiero deve ricomprendere le risorse del Finanziamento dello Stato dell'intero anno finanziario e non solo gli otto/dodicesimi del 2021 ed inoltre anche gli altri importi, stimati prudenzialmente e non ancora accertati ma che si conosce l'affidabilità perché già finanziati negli anni precedenti. Nella parte delle uscite la prudenza di programmare i finanziamenti stimati o per la parte che si prevede di programmare per il successivo anno scolastico (quattro/dodicesimi) è già previsto contabilmente la voce Z101-Disponibilità finanziaria da programmare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro.156.744,08, 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	€ 58.780,66	€ 33.580,66	€ 25.200,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.687,80	€ 687,80	€ 6.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.988,80	€ 17.988,80	€ 10.000,00
A03-Didattica	€ 22.370,79	€ 14.370,79	€ 8.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 239,40	€ 39,40	€ 200,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.493,87	€ 493,87	€ 1.000,00
Progetti	€ 61.253,28	€ 47.982,81	€ 13.270,47
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.475,16	€ 15.300,00	€ 1.175,16
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.962,14	€ 29.466,83	€ 4.495,31
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.215,98	€ 3.215,98	€ 7.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
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	€ 120.033,94	€ 81.563,47	€ 38.470,47

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.

Ritenuto che il Consiglio d'Istituto può adottare ugualmente la delibera di approvazione del Programma Annuale anche nel caso di mancata acquisizione del parere dei Revisori nei termini previsti, salvo eventuali variazioni a seguito di rilievi dei revisori, gli stessi prendono atto che il C.d.I. ha approvato il Programma Annuale 2021 nella seduta del 19/01/2021 con delibera n. 2.

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*

In relazione agli adempimenti previsti dalla circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 , l'Istituzione scolastica rende noto ai Revisori quanto segue:
- le risorse assegnate ex art.77 D.L. 18/2020 non risultano totalmente utilizzate/impegnate con un'economia di € 687,80;
- le risorse assegnate ex art.120 D.L 18/2020 non sono state utilizzate per intero, le economie pari ad € 2.328,08 sono state versate, come da disposizioni, in data 02/12/2020 con mandati n.442 e 443;
- le risorse assegnate ex art.231 c. 1 D.L 34/2020 non sono state utilizzate per intero, le economie derivanti pari ad € 750,91 sono state versate, come da disposizioni, con mandato n. 393 del 20/10/2020.

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 12:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA
SARRUBBO ANTONIO