

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso da remoto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSANNA	DE NICOTERA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	SCORZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Ai sensi dell'articolo 87 del DL n. 18/2020, che ha disposto che fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica il lavoro agile costituisce modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni, si rappresenta che il presente verbale è redatto in costanza 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.

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. *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*

### 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)
	28	28	645		617	617	9	22,04

## 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	7	11	247		74	170	244	13	3	22,18
Seconde		4	8	12	278		85	195	280	12	-2	23,33
Terze		4	8	12	269		82	185	267	16	2	22,25
Quarte		4	7	11	281		102	182	284	12	-3	25,82
Quinte		4	7	11	267		94	171	265	9	2	24,09
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>37</b>	<b>57</b>	<b>1.342</b>	<b>0</b>	<b>437</b>	<b>903</b>	<b>1.340</b>	<b>62</b>	<b>2</b>	<b>23,51</b>
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	144
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
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	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>223</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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	22
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	18
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	5
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>60</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 201.326,63
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.846,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 51.836,87
06-Contributi da privati	€ 29.300,00
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>€ 312.310,16</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 218.640,98</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 116.289,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.802,00
A03-Didattica	€ 82.227,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.321,67
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 78.675,70</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 27.817,87
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.121,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.736,78
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 1.500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 298.816,68</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 13.493,48</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 312.310,16</b>

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola è stato elaborato dal Collegio dei docenti nella seduta del

21/12/2020( delibera n. 22) a seguito dell' Atto di indirizzo del Dirigente Scolastico prot. n. 11871 del 22/10/2018. Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola ed è stato approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 21/12/2021 con delibera n. 48/2020.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 201.326,63, 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
<b>Attività</b>	€ 126.069,32	€ 98.728,32	€ 27.341,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.177,53	€ 38.836,53	€ 8.341,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
A03-Didattica	€ 71.570,12	€ 53.570,12	€ 18.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.321,67	€ 6.321,67	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 61.763,83	€ 55.763,83	€ 6.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.906,00	€ 10.906,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.121,05	€ 37.121,05	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.736,78	€ 7.736,78	€ 6.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 187.833,15	€ 154.492,15	€ 33.341,00

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
- 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*

In relazione al presente programma annuale si fa presente che i revisori, dopo una prima analisi del materiale inviato, revisori hanno richiesto alla I.S. in data 22/3/2021 di integrare la documentazione relativa al P.A. 2021 con la relazione illustrativa .

In aggiunta, sono state chieste informazioni sull'approvazione del PTOF. Con mail della scuola ha provveduto ad inviare la relazione illustrativa del P.A. 2021 ed ha fornito le informazioni richieste.

La scuola provvederà a riconvocare il Consiglio d'Istituto per l'approvazione del P.A. 2021 successivamente all'invio del presente verbale.

Per quanto riguarda il monitoraggio delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza covid-19 si rappresenta che la scuola ha provveduto, in data con nota prot. n. 2165 del 04/02/2021 ad inviare quanto richiesto ai sensi della Circolare RGS n. 28/2020:

1. Per quanto riguarda le somme assegnate ai sensi dell'art. 231, commi 1 e 7, del DL n. 34/2020 a fronte di un'assegnazione di euro 65.133,92, la scuola ha utilizzato 65,133,92( intera somma);
2. Per quanto riguarda le somme assegnate ai sensi dell'art. 120, del DL n. 18/2020 a fronte di un'assegnazione complessiva di euro la scuola ha utilizzato l'importo di euro 12.402,82, la scuola ha utilizzato euro 12.402,82( intera somma);
3. Per quanto riguarda le somme assegnate ai sensi dell'art. 21 , del DL n. 137/2020 a fronte di un'assegnazione complessiva di euro 10.379,03, la scuola ha utilizzato euro 10.379,03( intera somma);
4. Per quanto riguarda le somme assegnate ai sensi del DL n. 18/2020 con Nota MIUR n. 8308 del 01/4/2020, a fronte di un'assegnazione complessiva di euro 9.562,06 la scuola ha utilizzato l'importo di euro 9.562,06 ( intera somma);

## **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. Si attesta che la bozza del presente verbale è stata condivisa da entrambi i revisori. La firma autografa sul verbale in forma cartacea sarà apposta in presenza in occasione della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE NICOTERA ROSANNA

\_\_\_\_\_

SCORZA SERGIO

\_\_\_\_\_