

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di SAVONA. La riunione si svolge presso le sedi di residenza/uffici dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	DI GRAZIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NORBERTO	ROLANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il presente 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. Il verbale viene protocollato, d'intesa con il revisore del MI, dal rappresentante del MEF e sarà sottoscritto in presenza nella prima riunione utile.

Il MI con la nota n. 27001 del 12/11/2020 ha comunicato alle istituzioni scolastiche la possibilità di una proroga dei termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni, per la predisposizione ed approvazione del PA 2021.

Prima di procedere si evidenzia che con decorrenza 30/12/2020 ha assunto servizio nell'Istituto con contratto a T.I., a seguito della conclusione delle procedure concorsuali, il nuovo DSGA dott.ssa Elisa Freccero subentrata alla DSGA F.F. Stefania Giglio.

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*

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)
	10	10	178		178	178	5	17,80

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	61		63		63	5	-2	15,75
Seconde		4		4	60		57		57	2	3	14,25
Terze		4		4	62		62		62	3	0	15,50
Quarte		5		5	83		81		81	2	2	16,20
Quinte		4		4	72		72		72		0	18,00
Pluriclassi		3		3	33		33		33	1	0	11,00
Totale	0	24	0	24	371	0	368	0	368	13	3	15,33
Prime		4	1	5	86		74	15	89	4	-3	17,80
Seconde		2	2	4	83		39	43	82	3	1	20,50
Terze		5		5	90		91		91	11	-1	18,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	3	14	259	0	204	58	262	18	-3	18,71

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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	5
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	105
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	27



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

[Handwritten signature]

comunicato la risorsa finanziaria, dotazione ordinaria, della scuola pari ad € 13.956,66 per il periodo gennaio-agosto 2021. Tale quota sarà oggetto di ulteriore e successiva comunicazione ed erogazione.

Le altre entrate sono relative a:

Agg. 5 - assegnazioni Comuni di Millesimo, Roccavignale, Calizzano, Murialdo, Cengio e Bardinetto per interventi di sostegno educativo alunni disabili;

Agg. 6 - assegnazioni delle famiglie per contributo volontario e quota assicurativa, contributo quota assicurativa personale della scuola.

Con riferimento alla richiesta di contributi volontari alle famiglie, si rimanda a quanto contenuto nella nota MIUR - Dipartimento dell'Istruzione n. 593 del 07/03/2013 (v. anche nota n. 312 del 20/03/2012).

E' stata prevista, in sede di redazione del programma annuale, la costituzione di un fondo economale per le minute spese di € 500,00. Il Consiglio d'Istituto in sede di delibera del PA 2021 approverà il regolamento per la gestione dello stesso indicando l'importo a disposizione del DSGA con il limite di spesa massima (art. 21 commi 1 e 2, D.I. n. 129/2018). Si rammenta che l'operazione di costituzione del fondo minute spese deve avvenire nel rispetto del comma 3 dell'art. 3 della Legge 136/2010.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 249.460,21, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione determinato alla data del 31/12/2020 è così composto:

- Fondo di cassa € 227.832,67;
- Residui attivi € 37.238,10;
- Residui passivi € 15.610,56.

Si prende atto, come comunicato dalla scuola, che nella determinazione dell'avanzo di amministrazione è stato utilizzato il saldo di cassa "di fatto" delle proprie scritture contabili che dovrà essere allineato dal sistema operativo per € 2.264,30.

Il PTOF elaborato dal Collegio docenti in data 26/10/2020, come riferito dalla DSGA, verrà approvato dal Consiglio d'Istituto nella prossima riunione.

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	€ 112.597,34	€ 71.867,60	€ 40.729,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.691,74	€ 3.300,00	€ 19.391,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.377,50	€ 39,50	€ 21.338,00
A03-Didattica	€ 62.451,58	€ 62.451,58	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.280,54	€ 5.280,54	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 795,98	€ 795,98	€ 0,00
Progetti	€ 45.336,96	€ 45.336,96	€ 0,00

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 249.460,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.956,60
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 20.730,62
06-Contributi da privati	€ 8.800,00
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	€ 0,07
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 292.947,56
SPESE	
Attività	€ 155.584,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.478,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.677,50
A03-Didattica	€ 85.352,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.280,54
A06-Attività di orientamento	€ 795,98
Progetti	€ 45.336,96
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.068,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.268,04
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 201.421,58
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 91.525,98
TOTALE A PAREGGIO	€ 292.947,56

Con la nota n. 23072 del 30/09/2020, parte contenente le indicazioni per la predisposizione del PA 2021, il MIUR ha

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.068,92	€ 42.068,92	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.268,04	€ 3.268,04	€ 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	€ 157.934,30	€ 117.204,56	€ 40.729,74

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 economico per le minime spese, ai sensi dell'art. 11, commi 1 e 2
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GRAZIA PATRIZIA
ROLANDI NORBERTO

[Firma]
[Firma]