

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BIELLA.

La riunione si svolge presso l'ufficio dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PIA	LAUDANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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.

La documentazione necessaria ad effettuare la verifica è stata inviata via mail dalla D.S.G.A. titolare sig.ra Patrizia Umilio nel rispetto della tempistica, 15 gennaio 2021, prevista da nota M.I. prot. 27001 del 12.11.2020 con cui è stata disposta la possibilità di usufruire, in via del tutto eccezionale, della proroga dei termini di predisposizione e approvazione del documento su cui si va a discutere.

La Giunta Esecutiva, nella seduta del 14 gennaio 2021 con Verbale n. 1, ha deliberato di proporre al Consiglio d'Istituto il Programma Annuale 2021.

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)	<i>Totale sezioni</i> ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti</i> ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	7	7	150	0	141	141	2	20,15

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/prolunga to (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	0	3	1	4	72	0	55	15	70	2	2	17,50
Seconde	0	4	0	4	73	0	73	0	73	1	0	18,25
Terze	0	5	1	6	104	0	84	15	99	4	5	16,50
Quarte	0	4	1	5	89	0	75	14	89	2	0	17,80
Quinte	0	5	1	6	100	0	83	16	99	4	1	16,50
Pluriclassi	0	2	0	2	32	0	28	0	28	2	4	14,00
Totale	0	23	4	27	470	0	398	60	458	15	12	16,96
Prime	0	6	0	6	113	0	113	0	113	2	0	18,83
Seconde	0	6	0	6	144	0	145	0	145	6	-1	24,17
Terze	0	6	0	6	153	0	152	0	152	3	1	25,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	410	0	410	0	410	11	0	22,78

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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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	135
<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	5
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	33

L'Istituzione scolastica per fronteggiare l'emergenza epidemiologica in atto, ha assunto "Personale COVID" -Organico aggiuntivo- con contratto a tempo determinato fino al termine delle lezioni. Nel predetto organico sono presenti n.ro

24 docenti e n.ro 22 collaboratori scolastici.

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	€ 113.484,05
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.131,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.050,00
06-Contributi da privati	€ 7.700,00
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	€ 152.365,38
SPESE	
Attività	€ 63.873,56
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.171,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.854,00
A03-Didattica	€ 16.238,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.119,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.490,17
Progetti	€ 83.491,82
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.050,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 45.546,82
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.895,00
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 convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 148.865,38
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.500,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 152.365,38

La scuola per quanto riguarda la determinazione delle risorse attese dallo Stato per l'esercizio 2021, ha predisposto il programma annuale seguendo le indicazioni contenute nella nota M.I.U.R. n. 23072 del 30/09/2020. I finanziamenti dello Stato da iscrivere in bilancio ammontano ad euro 16.131,33 quale dotazione ordinaria. L'importo è correttamente indicato in bilancio. La quota riferita al periodo settembre-dicembre sarà oggetto di successiva integrazione.

Le Entrate di cui all' Aggr. 01 concordano con la quantificazione dell'Avanzo di Amministrazione in sede presunta riportato nel Mod. C, ove si riscontra un complessivo di euro 113.484,05 di cui euro 38.415,12 a destinazione vincolata ed euro 75.068,93 a destinazione non vincolata.

Per quanto riguarda la programmazione delle spese, in relazione alle attività progettuali, è stata prevista la somma di euro 83.491,82 e conciliano con l'importo a tale titolo destinato. La spesa è coperta per euro 65.241,82 dall' Avanzo di Amministrazione, per euro 3.200,00 da contributi da famiglie, per euro 3.050,00 dall'Ente locale e per euro 12.000,00 da altre istituzioni.

All' aggregato Z -Disponibilità da programmare- risulta allocato l'importo di euro 3.500,00 che deriva dalla quota non utilizzata dell'Avanzo di amministrazione.

Il Fondo di riserva è stato quantificato in euro 1.500,00 e rientra nei limiti previsti dal vigente Regolamento. Potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si mostri insufficiente per spese impreviste o per eventuali maggiori spese.

La Giunta Esecutiva, in sede di approvazione di proposta del Programma Annuale, ha individuato il fondo economale annuo in euro 300,00 ed il massimale per ogni minima spesa in euro 50,00. Il fondo annuo potrà essere aumentato con apposita delibera del C.d.I. nel rispetto del limite massimo previsto dal D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 90.

L'aggiornamento al PTOF per l'anno sc. 2020/2021, redatto dal Collegio dei Docenti, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/11/2020, Verbale 1 con Delibera n. 6.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 113.484,05, 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	€ 44.742,23	€ 4.173,30	€ 40.568,93
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.171,99	€ 603,06	€ 14.568,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.354,00	€ 354,00	€ 12.000,00
A03-Didattica	€ 13.607,07	€ 2.607,07	€ 11.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.119,00	€ 119,00	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.490,17	€ 490,17	€ 2.000,00
Progetti	€ 65.241,82	€ 34.241,82	€ 31.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 14.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 42.346,82	€ 32.346,82	€ 10.000,00

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.895,00	€ 1.895,00	€ 7.000,00
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	€ 109.984,05	€ 38.415,12	€ 71.568,93

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)*
- *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*

CONTRIBUTI PER LA DIDATTICA A DISTANZA Art. 120 del D.L. 18/2020. Restituzione delle risorse non utilizzate.

Con riferimento alle risorse finanziarie assegnate all' Istituzione scolastica per l'emergenza COVID-19 ed in ossequio al dovuto adempimento come da Circolare M.E.F.- RGS n. 28 del 30 dicembre 2020, si accerta il versamento della risorsa non utilizzata, pari ad euro 341,31, al capitolo d'entrata 3330 del capo 10 eseguito con mandati n. 201, euro 191,51, n.202, euro 149,80, del 01 dicembre 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021. Si ricorda la pubblicazione del documento contabile così come disposto dall' art. 5 comma 11 del Decreto 129 del 29 agosto 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:55, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANDO MARIA PIA

LISA LUCIA
