

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso (*).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	CORBELLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	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, con i Revisori dei Conti dalle rispettive residenze in Piacenza e Pavia ed in costante contatto telefonico e via e-mail e con intervento anche dell'Assistente Amministrativa con funzioni di DSGA Raffaella DE SIMONE.

Vista la nota MIUR 562/2020 e tenuto conto dei articoli 51 e 52 del D.I.129/2018.

Vista la nota M.I. n. 26810 del 09.11.2020 relativa a Controlli di regolarità amministrativo - contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali.

Vista la nota M.I. n. 27001 del 12.11.2020 recante eccezionale proroga per la tempistica relativa al Programma annuale 2021 (predisposizione, parere ed approvazione).

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

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	239		232	232	7	23,20

I dati sono così tratti dalla relazione a corredo e riferiti al 15.10.2020.

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 frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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			5	5	101			101	101	9	0	20,20
Seconde			5	5	107			107	107	3	0	21,40
Terze			5	5	128			127	127	5	1	25,40
Quarte			6	6	119			119	119	6	0	19,83
Quinte			6	6	135			135	135	8	0	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	27	27	590	0	0	589	589	31	1	21,81
Prime		4		4	98			98	98	7	0	24,50
Seconde		5		5	131			129	129	9	2	25,80
Terze		5		5	80			79	79	2	1	15,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	309	0	0	306	306	18	3	21,86

I dati sono così tratti dalla relazione a corredo e riferiti al 15.10.2020.

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	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	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	138
<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	4
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	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	2
TOTALE PERSONALE ATA	34

I dati sono così tratti dalla relazione a corredo e riferiti al 15.10.2020.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 162.881,45
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.718,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 13.000,00
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	€ 193.600,11
SPESE	
Attività	€ 149.984,56
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.816,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.275,25
A03-Didattica	€ 64.457,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 435,57
Progetti	€ 28.304,94
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.822,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.535,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.947,00
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	€ 1.771,87
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 180.061,37
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.538,74
TOTALE A PAREGGIO	€ 193.600,11

Il programma annuale é stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A. il 30.12.2020 e proposto dalla Giunta esecutiva, unitamente alla relazione illustrativa, al Consiglio di Istituto l'08.01.2021 ed inoltrato ai Revisori dei conti per il parere di regolarità contabile con mail dell'11 gennaio 2021 e successive integrazioni (12, 13 e 15 gennaio 2021).

La relazione riferisce approvazione del PTOF con Delibera n. 2 del 19.12.2018.

Le Risorse tengono conto anche delle indicazioni di cui nota MIUR n. 23072 del 30.09.2020.

Esibita Delibera della Giunta Esecutiva n. 5 dell' 08.01.2021 recante, fra gli altri, conferma del Fondo economale per importo massimo di euro 1.000,00 ed limite importo per ogni singola spesa di euro 100,00. Si ricorda art. 21 D.I. 129/2018 che prevede apposita autonoma delibera del C.I.

Fondo di riserva: trova copertura da Avanzo di amministrazione presunto non vincolato.
Si ricorda il limite normativo 10% DO (art. 8 D.I. 129/2018).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 162.881,45, come riportato nel Mod. C.

DSGA riferisce con mail del 15.01.2021 di decreti di radiazione con iter in corso (verranno proposti al prossimo C.I.) per gli importi riguardanti variazioni a residui pregressi per:

- Residui attivi per euro 8.909,68
- Residui passivi per euro 96,31.

La situazione amministrativa espone residui attivi pregressi (da 2018 e 2019) per euro 9.013,90 per cui si indica opportuna verifica dello stato di esigibilità per porre in essere i necessari adempimenti conseguenti.

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	€ 119.265,90	€ 49.665,90	€ 69.600,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.198,02	€ 21.798,02	€ 22.400,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.175,25	€ 275,25	€ 14.900,00
A03-Didattica	€ 59.457,06	€ 27.157,06	€ 32.300,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 435,57	€ 435,57	€ 0,00
Progetti	€ 28.304,94	€ 18.304,94	€ 10.000,00

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.822,94	€ 9.822,94	€ 3.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.535,00	€ 7.535,00	€ 3.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.947,00	€ 947,00	€ 4.000,00
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	€ 147.570,84	€ 67.970,84	€ 79.600,00

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.

Avanzo di amministrazione non vincolato indicato come copertura anche per :

- "Z101-Disponibilità finanziaria da programmare" euro 13.538,74

- "Fondo di riserva" per euro 1.771,87

Conclusioni

Relazione e modulistica non sempre pienamente coerenti (evidenze per: relazione per cui richiamasi art. 7 DI 129/2018, fondo economale , Fondo di Riserva, Avanzo di amministrazione e Modd. B).

I Revisori dei conti, tenuto conto di quanto sopra esposto, 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.

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:57, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

SPADARO RICCARDO

