

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2019/005**

Presso l'istituto I.C. GRANAROLO DELL'EMILIA di GRANAROLO DELL'EMILIA, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BOLOGNA. La riunione si svolge presso Sede IC di Granarolo Emilia.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il Dsga, dott. Francesco Salvatore Puglisi.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *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 2019/2020 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)
	8	8	163		161	161	2	20,13

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

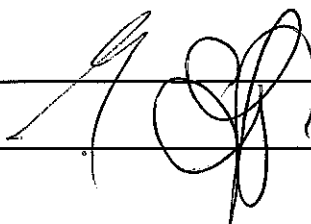
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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 (j/d)
Prime		2	3	5	126		51	76	127	5	-1	25,40
Seconde		2	3	5	95		34	63	97	3	-2	19,40
Terze		2	3	5	115		43	73	116	3	-1	23,20
Quarte		2	3	5	93		32	62	94	5	-1	18,80
Quinte		2	3	5	108		37	71	108	2	0	21,60
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>25</b>	<b>537</b>	<b>0</b>	<b>197</b>	<b>345</b>	<b>542</b>	<b>18</b>	<b>-5</b>	<b>21,68</b>
Prime		5		5	121		122		122	3	-1	24,40
Seconde		5		5	106		107		107	4	-1	21,40
Terze		5		5	125		126		126	4	-1	25,20
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>11</b>	<b>-3</b>	<b>23,67</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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>119</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	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	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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>23</b>

Non si rilevano, altresì, 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,



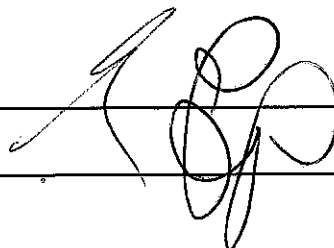
n. 65

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 150.940,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.166,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.099,95
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 229.206,93</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 75.113,92</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.124,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.263,00
A03-Didattica	€ 22.726,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 116.429,36</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 33.689,77
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 32.283,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 43.611,70
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.844,63
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>€ 300,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 191.843,28</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 37.363,65</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 229.206,93</b>

Le attività ricomprendono i seguenti voci di finanziamento:



- Aggr. 2 Finanziamenti Statali di euro 16.166,66 come da nota Miur 0021795/30.9.2019 periodo gennaio-agosto 2020

- Aggr. 5 Finanziamenti da Enti locali: euro 39.199,95 vincolati ed euro 22.900,00 non vincolati come dettagliati nella Relazione al PA 2020 (cfr. pagina 18).

L'accantonamento nell'Aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare serve a coprire in via prudenziale l'esigibilità di residui attivi pregressi, come riferito dal Dsga.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 150.940,32, come riportato nel Mod. C.

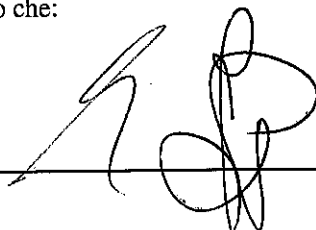
### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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>	€ 35.127,03	€ 35.127,03	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.251,64	€ 21.251,64	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.569,10	€ 5.569,10	€ 0,00
A03-Didattica	€ 8.306,29	€ 8.306,29	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 78.949,64	€ 78.949,64	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 33.689,77	€ 33.689,77	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.803,54	€ 24.803,54	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.611,70	€ 13.611,70	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.844,63	€ 6.844,63	€ 0,00
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>	€ 114.076,67	€ 114.076,67	€ 0,00

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

## **Conclusioni**

Gli atti del Programma annuale sono stati trasmessi ai Revisori dei conti tramite email del 28 novembre 2019.

Il PA 2020, predisposto dal DS coadiuvato dal Dsga in data 27.11.2019, è stato esaminato dalla Giunta in data 10/12/2019 e successivamente proposto al Consiglio d'Istituto convocato per il 16 dicembre pv.

Nella predisposizione si è tenuto conto della dotazione ordinaria 2020 comunicata dal Miur con nota prot. 21795 del 30.9.2019 e dell'avanzo di amministrazione stimato al 27/11/2019 e del relativo utilizzo, della sussistenza dei finanziamenti statali e degli Entil locali in coerenza con il PTOF triennale (2019/2021), approvato dal Consiglio d'Istituto il 29.10.2018 con delibera 27/2018.

Il fondo economale è stato quantificato in euro 500,00.

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 2019/2020 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

BOSELLI ISABELLA

