

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IST COMP.STAT.CIVITELLA S.PAOLO di CIVITELLA SAN PAOLO, l'anno 2021 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 20:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 123 provincia di ROMA. La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORENO	CONCARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	FANFULLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Tale verbale viene protocollato a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Le risorse non utilizzate per la didattica a distanza assegnate alle istituzioni scolastiche ai sensi dell'art. 120, del d.l. n. 18/20, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 27/20 sono state restituite in attuazione del d.l. n. 34/20, convertito, con modificazioni, dalla l. 17 luglio 2020, n. 77/20, con mandato n. 3 dell'8.2.2021 di euro 1.303,18.

Con riferimento agli adempimenti connessi con la predisposizione e approvazione del programma annuale 2021, i revisori dei conti, con email del 26.1.2021 e del 29.1.2021, hanno chiesto all'istituzione scolastica di provvedere ad ottemperare a quanto previsto dall'art. 5 e 6 del decreto interministeriale n. 129 del 2018 e della nota prot. n. 27001 del 12.11.2020 del Ministero dell'Istruzione.

A motivazione del ritardo verificatosi nell'invio ai revisori del P.A., nella relazione al programma annuale l'istituzione scolastica ha addotto che: "...seppure il programma annuale è stato correttamente disposto entro la data del 15/01/2021 dalla DSGA dell'istituto comprensivo di Civitella San Paolo, a causa delle restrizioni per la pandemia in corso non è stato possibile fissare l'incontro della Giunta Esecutiva prima della data del 4/02/2021....".

I revisori raccomandano di attenersi alle disposizioni in base alle quali durante la gestione provvisoria possono essere effettuati, nel rispetto del limite di 1/12 degli stanziamenti definiti nel programma annuale stesso, solamente i pagamenti urgenti necessari per garantire il funzionamento didattico e amministrativo generale.

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione PTOF*
7. *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 ( $f/c$ )
2	7	9	189	37	152	189		21,00

## 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			3	3	57			56	56	3	1	18,67
Seconde		1	4	5	68		12	58	70	2	-2	14,00
Terze		1	4	5	71		16	54	70	2	1	14,00
Quarte			3	3	55			55	55	3	0	18,33
Quinte		1	4	5	88		12	76	88	4	0	17,60
Pluriclassi			1	1	17			17	17	2	0	17,00
Totale	0	3	19	22	356	0	40	316	356	16	0	16,18
Prime		4		4	78		78	7	85		-7	21,25
Seconde		5		5	94		94	5	99		-5	19,80
Terze		5		5	83		83	4	87		-4	17,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	255	0	255	16	271	0	-16	19,36

**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	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
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	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>129</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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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>38</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 144.800,95
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.883,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 18.500,00
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	€ 5,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 177.189,28</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 107.539,53</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.352,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.642,74
A03-Didattica	€ 69.045,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.305,36
A06-Attività di orientamento	€ 1.192,84
<b>Progetti</b>	<b>€ 68.512,19</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.964,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.771,32
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.776,76
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>€ 1.137,56</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 177.189,28</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 177.189,28</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 144.800,95, 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>	€ 75.151,20	€ 46.768,84	€ 28.382,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.352,82	€ 0,00	€ 4.352,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.254,41	€ 0,00	€ 8.254,41
A03-Didattica	€ 55.045,77	€ 39.270,64	€ 15.775,13
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.305,36	€ 6.305,36	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.192,84	€ 1.192,84	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 68.512,19	€ 68.512,19	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.964,11	€ 4.964,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.771,32	€ 60.771,32	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.776,76	€ 2.776,76	€ 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>	€ 143.663,39	€ 115.281,03	€ 28.382,36

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
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- 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

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 20:30, l'anno 2021 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONCARELLA LORENO

\_\_\_\_\_

FANFULLA FEDERICA

\_\_\_\_\_