

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2021/001**

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 15 di PERUGIA, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GRAZIELLA	BRUNI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELE	CAPUTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con nota prot. n. 26810 del 9.11.2020, il Ministero dell'Istruzione ha disposto la sospensione delle visite dei revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche in quanto non si individuano quali attività indifferibili da rendere in presenza (alla luce delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020). Lo svolgimento dell'analisi del Programma annuale 2021, da parte dei Revisori, avviene mediante l'uso di strumenti informatici con la collaborazione della DSGA Dott.ssa Elisabetta Galloni.

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:

**PGIC85600V - A3C0EDC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005757 - 23/05/2024 - VI.3 - U**

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	13	13	249	0	245	245	7	18,85

**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	0	3	0	3	63	0	61	0	61	6	2	20,33
Seconde	0	4	0	4	63	0	63	0	63	5	0	15,75
Terze	0	4	0	4	79	0	80	0	80	1	-1	20,00
Quarte	0	4	0	4	83	0	82	0	82	4	1	20,50
Quinte	0	5	0	5	90	0	89	0	89	4	1	17,80
Pluriclassi	0	2	0	2	26	0	26	0	26	1	0	13,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>18,23</b>
Prime	0	4	1	5	107	0	82	23	105	10	2	21,00
Seconde	0	4	1	5	119	0	93	25	118	1	1	23,60
Terze	0	5	1	6	122	0	99	23	122	11	0	20,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>16</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>274</b>	<b>71</b>	<b>345</b>	<b>22</b>	<b>3</b>	<b>21,56</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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
<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>174</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	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	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	23
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Si rappresenta che oltre al personale della suddetta tabella, l'istituzione scolastica ha precisato che risultano anche n. 11 unità di personale (assunto ai sensi dell'ex art. 231 bis D.L. N. 34/2020 - Covid) quale collaboratori scolastici e n. 4

unità di personale docente.

Non si rilevano altresì 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	€ 79.221,73
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.327,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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>€ 95.549,72</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 79.591,81</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.279,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.709,25
A03-Didattica	€ 40.392,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.210,03
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 14.757,91</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.503,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 214,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.040,00
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>€ 600,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 94.949,72</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 600,00</b>

<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 95.549,72
--------------------------	-------------

Le entrate relative alla dotazione ordinaria per complessive euro 16.327,99= (quota funzionamento amm.vo e didattico gennaio-agosto 2021) trovano concordanza nella comunicazione del Ministero dell'Istruzione n. 23072 del 30 settembre 2020.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 79.221,73, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che l'istituzione scolastica non ha previsto il fondo economale.

### 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>	€ 63.863,82	€ 16.320,91	€ 47.542,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.279,75	€ 1.886,60	€ 10.393,15
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.709,25	€ 305,80	€ 5.403,45
A03-Didattica	€ 35.664,79	€ 6.268,51	€ 29.396,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.210,03	€ 7.860,00	€ 2.350,03
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 14.757,91	€ 8.357,98	€ 6.399,93
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.503,91	€ 103,98	€ 6.399,93
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 214,00	€ 214,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.040,00	€ 8.040,00	€ 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>	€ 78.621,73	€ 24.678,89	€ 53.942,84

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.

L'avanzo di amministrazione presunto non risulta completamente utilizzato per euro 600,00=.

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*

Si precisa che con Mandato n. 392 del 30 novembre 2020, emesso in c/competenza a favore del Tesoro dello Stato (al capo X - n. 3330) dell'importo di euro 26,93=, l'istituzione scolastica ha proceduto alla restituzione delle somme non utilizzate entro il 15 dicembre 2020 (in attuazione dell'art. 265, comma 8 e 9, del D.L. n.34/2020 convertito con mod.dalla L. N.77/2020) relative allo stanziamento di cui all'art. 120, della Legge N. 27/2020.

Il verbale viene protocollato in data odierna dopo l'avvenuto riscontro, da parte dell'Istituzione scolastica, così come da conferma ricevuta a mezzo e-mail da parte della DSGA Dott.ssa Elisabetta GALLONI.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNI GRAZIELLA

\_\_\_\_\_

CAPUTO DANIELE

\_\_\_\_\_