

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. L. FIBONACCI PISA di PISA, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 124 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso da remoto.



### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FLORIANA	CAROSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
BENVENUTO	DI SIENA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori fanno presente che il parere di regolarità amministrativo-contabile sul presente Programma Annuale è stato anticipato all'Istituzione scolastica con e mail dell'1 febbraio 2021.

L'Istituzione scolastica infatti, ai sensi della nota del MI n.27001 del 12.11.2020, ha usufruito della proroga dei termini al Programma Annuale previsti dall'art.5, comma 8 e 9, del D.I. n.129/2018 di 45 gg.

Il presente verbale è redatto all'atto del contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Al riguardo, si precisa che, sulla base della precisazione degli artt. 51 e 52 del D.I. n.129/2018, in merito alla possibilità per i Revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per trasmissioni e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione, l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile viene effettuato a distanza in applicazione della nota del Ministero dell'Istruzione n.26810 del 9.11.2020.

Quanto sopra anche in relazione a quanto confermato da Decreto del Presidente dei Ministri del 3.11.2020, in vigore dal 6 novembre 2020 (in continua evoluzione) in merito all'adozione del lavoro agile quale modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle Pubbliche Amministrazioni, ivi comprese le Istituzioni Scolastiche. I Revisori hanno proceduto a condividere in via telematica (tra loro e il DSGA), sia i contenuti del verbale che la documentazione a supporto del Programma Annuale 2021.

La documentazione inviata dall'Istituzione Scolastica è accompagnata dalla dichiarazione del Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi di conformità all'originale conservato negli Uffici di segreteria. Il Revisore del Ministero dell'Istruzione ha provveduto alla protocollazione del verbale e all'invio dello stesso all'Istituzione Scolastica.

La firma sulla copia cartacea del verbale sarà apposta "in presenza" dai Revisori nella prima verifica utile.

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)

A handwritten signature in black ink is located in the bottom right corner of the page.

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*

### **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)
0	8	8	152	0	151	151	2	18,88

**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)	Totali classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (i)	Totali alunni frequentanti (i-f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i-e-1)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	1	6	106	0	82	23	105	6	1	17,50	
Seconde	0	4	1	5	101	0	81	19	100	4	1	20,00	
Terze	0	3	1	4	98	0	71	27	98	0	0	24,50	
Quarte	0	3	2	5	102	0	78	24	102	1	0	20,40	
Quinte	0	4	2	6	114	0	91	23	114	6	0	19,00	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totali	0	19	7	26	521	0	403	116	519	17	2	19,96	
Prime	0	9	0	9	211	0	211	0	211	2	0	23,44	
Seconde	0	9	0	9	217	0	216	0	216	3	1	24,00	
Terze	0	11	0	11	255	0	255	0	255	8	0	23,18	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totali	0	29	0	29	683	0	682	0	682	13	1	23,52	

**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	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
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*	9
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>142</b>
<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	6
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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>27</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,

*luca*

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 153.679,90
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.417,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.889,75
06-Contributi da privati	€ 12.500,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 192.487,64</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 155.506,48</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.149,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.233,76
A03-Didattica	€ 104.788,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.260,05
A06-Attività di orientamento	€ 1.074,18
<b>Progetti</b>	<b>€ 30.379,17</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.295,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.756,47
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.218,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.109,59
<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>€ 186.185,65</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 6.301,99</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 192.487,64</b>

Per la formazione del Programma Annuale 2021 e per la determinazione delle entrate relative all'assegnazione di

6  
finanziamenti statali si è tenuto conto delle istruzioni impartite da:

- D.I. 28 agosto 2018, n.129
- Nota MIUR prot.n.23072 del 30.9.2020
- Nota MIUR prot.n.27001 del 12.11.2020

I Revisori prendono atto che il Fondo di Riserva è stato iscritto nella sezione spese del Mod. A nella misura di Euro 300,00 e verificano che tale stanziamento, come previsto dall'art.8 del D.I. n.129/2018, rientra nel limite max del 10% della dotazione finanziaria ordinaria.

Nella scheda illustrativa finanziaria A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" si tratta iscritto nelle partite di giro l'importo di Euro 500,00 per l'anticipazione al D.S.G.A. del fondo economale per le Minute Spese di cui all'art.21, comma 5, del nuovo Regolamento.

La relazione illustrativa del Dirigente Scolastico descrive gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse in coerenza con le previsioni del PTOF (art.5, comma 7, D.I. n.129/2018)

#### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 153.679,90, 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>	€ 128.888,49	€ 12.656,11	€ 116.232,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.149,76	€ 1.600,00	€ 2.549,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.115,77	€ 0,00	€ 18.115,77
A03-Didattica	€ 98.288,73	€ 2.721,88	€ 95.566,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.260,05	€ 7.260,05	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.074,18	€ 1.074,18	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 18.489,42	€ 18.489,42	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.405,36	€ 9.405,36	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.756,47	€ 2.756,47	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.218,00	€ 3.218,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.109,59	€ 3.109,59	€ 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>	<b>€ 147.377,91</b>	<b>€ 31.145,53</b>	<b>€ 116.232,38</b>

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*

### Conclusioni

In ordine agli adempimenti derivanti dall'applicazione della Circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n.28 concernente il versamento ad apposito capitolo della stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnante a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, i Revisori hanno proceduto alla verifica prendendo atto della dichiarazione scritta del Direttore SGA che le risorse assegnante sono state interamente impegnate e liquidate entro il 15 dicembre 2020. Non risultano, pertanto, somme residue da restituire.

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 dell'Istituto Comprensivo "L.Fibonacci" di Pisa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI FLORIANA

DI SIENA BENVENUTO

Flavia Benvenuto

