

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC PARCO DEGLI ACQUEDOTTI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 57 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Modalità Telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	SACCARES	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMILIANO	CICCIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Tenuto conto delle disposizioni per il contenimento della pandemia da COVID - 19 ;

Tenuto conto che l'art. 1, comma 6, del D.P.C.M. dell'11 marzo 2020 e successive disposizioni prevede che "le pubbliche amministrazioni,

assicurano lo svolgimento in via ordinaria delle prestazioni lavorative in forma agile del proprio personale dipendente... e individuano le attività indifferibili da rendere in presenza "

Richiamato il D.I. 129/2018, che prevede espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni:

i Revisori, dopo avere esaminato la documentazione inviata loro in modalità elettronica e contattato in più occasioni la DSGA sign.ra Sordini per uno scambio di informazioni e chiarimenti, redigono il presente verbale ed esprimono il conseguente

parere , avvalendosi di quanto disposto dagli articoli 51 e 52 del predetto Decreto Interministeriale.

Il verbale che viene protocollato e inviato con mail all'Istituto scolastico, verrà firmato dai Revisori stessi alla prima visita utile.

Il PTOF, a cui questo programma annuale si riferisce, è stato elaborato dal Collegio Docenti con delibera del 23/10/2019 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera num. 37 del 29/10/2019

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:

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	8	10	239	41	189	230	5	23,00

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)	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		1	5	6	132		20	104	124	4	8	20,67
Seconde		1	4	5	110		18	89	107	5	3	21,40
Terze		1	4	5	117		20	97	117	5	0	23,40
Quarte		2	4	6	132		47	83	130	8	2	21,67
Quinte		1	4	5	124		24	100	124	3	0	24,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	21	27	615	0	129	473	602	25	13	22,30
Prime		9		9	215		215	7	222	7	-7	24,67
Seconde		9		9	227		227	3	230	3	-3	25,56
Terze		9		9	226		226	6	232	6	-6	25,78
Pluriclassi				0					0	16	0	0
Totale	0	27	0	27	668	0	668	16	684	32	-16	25,33

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	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	160
<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	5
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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
TOTALE PERSONALE ATA	27

La LEGGE 30 dicembre 2018, n. 145, pubblicata nella Gazz. Uff. 31 dicembre 2018, n. 302, S.O., (legge di Bilancio per l'anno 2019) ha stabilito al 31 dicembre 2019 il termine ultimo per la fine degli appalti di pulizia.

Successivamente l'art. 2, comma 5 del Decreto Legge 29 ottobre 2019, n.126, convertito con modificazioni dalla L. 20 dicembre 2019, n. 159 (in G.U. 28/12/2019, n. 303), ha spostato alla data del 29 febbraio 2020 il termine finale, entro il quale proseguono gli appalti di pulizia. Pertanto 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.

Si rileva che, con nota MIUR prot n. 1311 del 03/12/2020 'Ulteriori contratti di personale docente e collaboratore scolastico per la gestione dell'emergenza epidemiologica - ASSEGNAZIONE SOSTITUTIVA', viene assegnato a questa istituzione scolastica un budget di € 617.925,84 suddivisi in euro 245,921.36 per il 2020 ed euro 372,004.48 per i 2021. Tale budget permetterà l'assunzione a tempo determinato del seguente personale:

Insegnanti infanzia : 1

Insegnanti primaria : 12

Insegnanti Sec II grado 6 unità + 12 ore

Collaboratori scolastici : 8

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 277.409,35
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 25.921,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 26.663,60
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 9.000,00
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	€ 2,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 338.996,94
SPESE	
Attività	€ 177.121,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 71.440,60
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.343,31
A03-Didattica	€ 75.489,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 900,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.948,22
Progetti	€ 58.302,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00

P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.802,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 236.424,27
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 102.570,67
TOTALE A PAREGGIO	€ 338.994,94

Le risorse 03-Finanziamenti dello Stato sono così composte :

- 22.721,99 euro quale quota Funzionamento amministrativo, didattico, Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento e Compenso per i Revisori dei conti, comunicate con nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020, recante assegnazione preventiva del Programma Annuale 2021 - periodo gennaio-agosto 2021
- 3.200 euro quale finanziamento Miur gennaio-giugno 2020 per lo sportello di ascolto psicologico risultante da rendicontazione nota Protocollo n. : 92 del 07/01/2021

La costituzione del fondo per le minute spese sarà deliberata con il prossimo Consiglio di Istituto

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 277.409,35, come riportato nel Mod. C.

Dell'Avanzo di amministrazione presunto pari ad euro 277.409,35 sono stati utilizzati complessivamente euro 174.838,68 di cui euro 76.994,67 con vincolo di destinazione ed euro 97.844,01 libera da vincoli. La rimanente parte pari ad euro 102.570,67 è confluita nell'aggregato Z01 disponibilità da finanziare.

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	€ 146.399,83	€ 70.155,82	€ 76.244,01
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 52.014,60	€ 11.514,60	€ 40.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.047,32	€ 3,31	€ 24.044,01
A03-Didattica	€ 66.489,69	€ 55.689,69	€ 10.800,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 900,00	€ 0,00	€ 900,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.948,22	€ 2.948,22	€ 0,00
Progetti	€ 28.438,85	€ 6.838,85	€ 21.600,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.938,85	€ 6.838,85	€ 12.100,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 3.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
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	€ 174.838,68	€ 76.994,67	€ 97.844,01

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.

I Revisori verificano quanto previsto dalla Circolare MEF n. 28 del 30 dicembre 2020 concernente il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176.

Dalle evidenze contabili prodotte dall'istituzione scolastica si rileva quanto segue:

- art. 231 decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77. Sono state assegnate con prot. n. 13449 del 30 maggio 2020 risorse per euro 50.338,95. Tutte le somme sono state impegnate per Attività A01 Funzionamento generale decoro della scuola e nello specifico utilizzate per acquisto i materiali e servizi previsti dalla norma

- art. 120 comma 2 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27- art. 120 comma 2. Sono state assegnate risorse pari ad euro 10.751,51. L'istituzione scolastica ha impegnato e speso tutta la somma, ma parte della somma spesa pari euro 726,73 è risultata non assentibile perché non compatibile con le destinazioni d'uso previste, pertanto la quota stessa è stata restituita in conto entrate con mandato num. 677 dell'11/12/2020

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*

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 15:38, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SACCARES MARIO

CICCIA MASSIMILIANO
