

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. G.GALILEI - S.GIOV. TEATINO di SAN GIOVANNI TEATINO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso videoconferenza.

### I Revisori sono:

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

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Partecipa alla video conferenza la DSGA dott.sa Maria Speraddio.

Per l'analisi del Programma Annuale è stata considerata la documentazione inviata il 15/01/2021 ed integrata in data 05/02/2021, 08/02/2021, 09/02/2021 e 10/02/2021, a seguito di richiesta di integrazione e/o modifica da parte dei revisori.

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:

### 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*

### 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)	<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>
3	13	16	371	75	294	369	10	23,07

## 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		6	2	8	148		108	40	148	5	0	18,50
Seconde		6	2	8	164		125	39	164	11	0	20,50
Terze		6	2	8	149		106	45	151	6	-2	18,88
Quarte		7	1	8	159		134	24	158	4	1	19,75
Quinte		6	3	9	176		118	57	175	10	1	19,44
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>10</b>	<b>41</b>	<b>796</b>	<b>0</b>	<b>591</b>	<b>205</b>	<b>796</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>19,41</b>
Prime		7		7	143		143		143	10	0	20,43
Seconde		6		6	139		139		139	7	0	23,17
Terze		7		7	171		170		170	8	1	24,29
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>453</b>	<b>0</b>	<b>452</b>	<b>0</b>	<b>452</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>22,60</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	125
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	26
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	207
<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	7
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	33

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 118.098,75
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.392,66
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>€ 142.491,41</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 106.101,97</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.030,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.768,09
A03-Didattica	€ 64.514,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.249,33
A06-Attività di orientamento	€ 539,42
<b>Progetti</b>	<b>€ 23.745,04</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.485,24
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.618,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.610,12
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.031,00
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>€ 100,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 129.947,01</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 12.544,40</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 142.491,41</b>

Il PTOF relativo al 2019/2022 è stato approvato con delibera del Consiglio d'istituto n. 3 del 14/01/2019 e la sua

variazione relativa all'annualità 2020/2021 è stata approvata con Delibera n. 5 del 29/10/2020.

Fondo economale non è stato attivato.

Il Programma annuale verrà approvato nella seduta del Consiglio d'Istituto del 10/02/2021.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 118.098,75, come riportato nel Mod. C.

L'Avanzo di amministrazione al 31/12/2020 viene determinato con un saldo di cassa alla stessa data di euro 101.779,00, riscossioni presunte per euro 43.642,41 e pagamenti presunti per euro 27.322,66.

### 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>	€ 81.809,31	€ 60.761,97	€ 21.047,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.838,06	€ 504,20	€ 10.333,86
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.568,09	€ 1.035,78	€ 3.532,31
A03-Didattica	€ 62.614,41	€ 55.433,24	€ 7.181,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.249,33	€ 3.249,33	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 539,42	€ 539,42	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 23.745,04	€ 16.258,53	€ 7.486,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.485,24	€ 0,00	€ 2.485,24
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.618,68	€ 13.127,53	€ 3.491,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.610,12	€ 1.600,00	€ 10,12
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.031,00	€ 1.531,00	€ 1.500,00
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>	€ 105.554,35	€ 77.020,50	€ 28.533,85

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 non utilizzato pari ad euro 12.544,40, confluito nell'aggregato Z01, corrisponde ad un vincolato di euro 2.789,99 e non vincolato di euro 9.754,41.

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

1. Il contributo alunni è richiesto in virtù della Delibera di consiglio di cui al Verbale n° 2017/004 del 04/09/2017.

Esso è quantificato in un premio massimo pro-capite di € 8 contro i rischi di infortunio e di RCT/RCO e un massimo di € 2,00 per la sola copertura RCT/RCO.

Considerata la previsione triennale, ormai scaduta, si propone a codesta istituzione di aggiornare tale regolamento con la previsione del contributo esatto degli alunni in proporzione al costo effettivo del premio.

Si ritiene inoltre, sempre in riferimento a quanto riportato nel verbale, che debba essere il Dirigente Scolastico a svolgere apposita gara/indagine di mercato per individuazione della compagnia di assicurazione.

2. Ove riportato nelle schede mod. B, si ritiene che la voce "spese al personale- compensi netti" sia relativa invece a compensi lordo stato, comprendenti gli oneri c/amministrazione.

3. Si segnala la necessità che gli importi da corrispondere al personale, a seguito di svolgimento delle attività previste, siano coerenti con i criteri definiti in sede di contrattazione integrativa e, ove ricorrente, nei limiti delle somme assegnate alla scuola per tale tipologia di spesa.

4. Risulta nell'Avanzo di Amministrazione una quota dei contributi degli alunni versati per gite che a causa covid non sono state realizzate. Si suggerisce di provvedere alla loro restituzione atteso che anche in questo anno scolastico non verranno effettuate tali attività causa emergenza covid-19.

In merito al monitoraggio di cui alle circolari MEF n° 25 del 09/12/2020 e n° 28 del 30/12/2020 e alle indicazioni nel portale Athena, si attesta che alla data del presente verbale risulta la seguente situazione:

in merito alla risorsa erogata ai sensi del D.L. 18/2020, art. 120, il residuo, pari ad euro 2.618,47, è stato interamente riversato in data 03/12/2020 con i mandati n. 163 e 164;

in merito alla risorsa erogata ai sensi del D.L. 34/2020, art. 231, co. 1, il residuo, pari ad euro 347,54, è stato interamente riversato in data 15/10/2020 con il mandato n. 129 e in data 22/10/2020 con il mandato n. 133;

in merito alla risorsa erogata ai sensi del D.L. 137/2020, art. 21, la risorsa erogata, pari ad euro 12.697,29, non risulta ancora impegnata.

I dati sono stati desunti da prospetto informativo fornito dall'Istituzione scolastica.

## **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 2020/2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA

\_\_\_\_\_

VALERIANI FEDERICA

\_\_\_\_\_