

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto ISTITUTO DI ISTRUZIONE LEONARDO DA VINCI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di gennaio, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|-----------|---------|---|------------------|
| MARISA    | GRILLI  | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ANTONELLA | SPOSATO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

IL M.I. con nota del 12 novembre 2020 n. 27001, tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti già previste, per alcune regioni, nel D.P.C.M. del 3 novembre 2020, in vigore dal 6 novembre 2020 (in continua evoluzione), anche al fine di ridurre i carichi di lavoro delle segreterie amministrative, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha comunicato alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni. In particolare, secondo quanto indicato nella predetta nota, le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del programma annuale 2021 sono le seguenti: entro il 15 gennaio 2021, le istituzioni scolastiche predispongono il programma annuale e la relazione illustrativa; entro la medesima data, il programma annuale e la relazione illustrativa, sono sottoposti all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità contabile; entro il 15 febbraio 2021, i revisori dei conti rendono il suddetto parere. Tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche; entro il 15 febbraio 2021, il Consiglio d'Istituto delibera in merito all'approvazione del programma annuale.

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

La documentazione è stata inviata ai Revisori tramite mail del 15-01-2021.

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:

#### Programma Annuale (Mod. A)

1. *Correttezza modelli*
2. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
6. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate: 26

| Classi/Sezioni |                                |                                | Alunni Iscritti       |  |  | Alunni frequentanti                         |   |                                    |                   |   |   |  |  |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|--|---|---|------------------------------------|-------------------|---|---|--|--|
|                | Numero classi corsi diurni (a) | Numero classi corsi serali (b) | Totale classi (c=a+b) | Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e) | Alunni frequentanti classi corsi diurni (f) | Alunni frequentanti classi corsi serali (g) | Totale alunni frequentanti (h=f+g) | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f) | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g) | Media alunni per classe corsi diurni (f/a) | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |
| Prime          | 5                              | 1                              | 6                     | 130  | 26   | 130   | 26  | 156                                | 5                 | 0   | 0   | 26,00                                      | 26,00                                      |
| Seconde        | 4                              | 1                              | 5                     | 86   | 34   | 86  | 34  | 120                                | 5                 | 0   | 0   | 21,50                                      | 34,00                                      |
| Terze          | 1                              | 3                              | 4                     | 28   | 56   | 28  | 56  | 84                                 | 1                 | 0   | 0   | 28,00                                      | 18,67                                      |
| Quarte         | 2                              | 2                              | 4                     | 45   | 62   | 45  | 62  | 107                                | 2                 | 0   | 0   | 22,50                                      | 31,00                                      |
| Quinte         | 4                              | 3                              | 7                     | 78   | 61   | 78  | 61  | 139                                | 7                 | 0   | 0   | 19,50                                      | 20,33                                      |
| Totale         | 16                             | 10                             | 26                    | 367  | 239  | 367   | 239   | 606                                | 20                | 0   | 0   | 22,94                                      | 23,90                                      |

## 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   | 41            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 3             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 7             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 3             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 1             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 11            |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 1             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 0             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 8             |
| 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>75</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   | 1             |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 2             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 1             |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 10            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| 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>20</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                            | € 622.126,45        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 25.340,98         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00              |
| 06-Contributi da privati   | € 33.000,00         |
| 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   | € 0,00              |
| 13-Mutui   | € 0,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>€ 680.467,43</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 370.773,00</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 83.454,05         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 47.300,99         |
| A03-Didattica  | € 121.090,94        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 116.174,79        |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 480,00            |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 2.272,23          |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 287.781,33</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 78.756,00         |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 180.871,29        |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 11.951,15         |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 16.202,89         |
| 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>€ 1.551,73</b>   |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 660.106,06</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 20.361,37</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 680.467,43</b> |

L'importo di euro 25.340,98 relativo alle risorse finanziarie messe a disposizione per la programmazione per il periodo gennaio -agosto 2021 e indicato nella voce A03, è stato comunicato dal M.I.con nota n. 23072 del 30

settembre 2020 .

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129, ed è pari al 6,12% dell' importo della dotazione ordinaria presente nel programma annuale.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 622.126,45, come riportato nel Mod. C.

Si prevede un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 489.482,16 e per l'avanzo non vincolato un utilizzo di € 112.282,92. La parte rimanente dell'avanzo non vincolato confluisce nella disponibilità finanziaria da programmare.

L'ammontare del fondo economale è individuato in euro 1.000,00 ed è indicato nel modello B Funzionamento amministrativo A02

### 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>   | € 313.983,75 | € 204.700,83      | € 109.282,92          |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 83.454,05  | € 83.454,05       | € 0,00                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 30.978,77  | € 2.139,30        | € 28.839,47           |
| A03-Didattica   | € 88.090,94  | € 7.647,49        | € 80.443,45           |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 108.707,76 | € 108.707,76      | € 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 480,00     | € 480,00          | € 0,00                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 2.272,23   | € 2.272,23        | € 0,00                |
| <b>Progetti</b>   | € 287.781,33 | € 284.781,33      | € 3.000,00            |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 78.756,00  | € 78.756,00       | € 0,00                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 180.871,29 | € 180.871,29      | € 0,00                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 11.951,15  | € 11.951,15       | € 0,00                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 16.202,89  | € 13.202,89       | € 3.000,00            |
| 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>   | € 601.765,08 | € 489.482,16      | € 112.282,92          |

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:

- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

In ordine alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti 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 si rappresenta quanto segue: le risorse di euro 9.773,66 erogate dal MI con nota n. 562 del 28.3.2020, per le finalità di cui all'articolo 120 del d.l. n. 18/2020 ( L.24.04.2020, n. 27), sono state completamente utilizzate dall'istituzione scolastica, come risulta dalla rendicontazione del 19.11.2020 inserita sulla piattaforma SIDI;

le risorse di euro 35.272,82 erogate dal MI con nota n. 17220 del 20 luglio 2020 per le finalità di cui all'art. 231, comma 1 del d.l. n. 34/2020 (legge n.77/2020), sono state completamente spese entro il 30.09.2020 e rendicontate sulla piattaforma SIDI il monitoraggio e rendicontazione il in data 6.10.2020;

in merito alle risorse di euro 25.656,60, erogate dal MI con nota del 15 giugno 2020, n. 14583 per le finalità di cui all'art. 231, comma 7 del d.l. n. 34/2020 (legge n. 77/2020), il DS, con nota del 27 gennaio 2021, n. 105 diretta ai revisori, rappresenta che tali risorse sono state parzialmente spese entro il 31.12.2020 e la risorsa rimasta è destinata ad onorare impegni di spesa assunti nei mesi di ottobre 2020 e dicembre 2020 nel rispetto dell'originario vincolo.

## **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 scolastico 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 13:00, l'anno 2021 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRILLI MARISA \_\_\_\_\_

SPOSATO ANTONELLA \_\_\_\_\_