

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto MENTANA "VIA PARIBENI, 10" di MENTANA, l'anno 2022 il giorno 18, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	PASSERETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SINOPOLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che 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. Si fa riferimento Anche a quanto previsto dall'art. 51, comma 2 e art. 52 , comma 4 del DI 129/2018 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra il MI ed il MEF, diramate con circolare del MI di cui al protocollo n. 26810 del 09/11/2020.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Verifica Approvazione PTOF

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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)
4	6	10	219	84	135	219	8	21,90

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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		2	2	4	76	0	33	43	76	3	0	19,00
Seconde		2	2	4	77	0	34	43	77	8	0	19,25
Terze		2	2	4	93	0	44	49	93	9	0	23,25
Quarte		2	2	4	91	0	43	48	91	4	0	22,75
Quinte		2	2	4	91	0	49	42	91	6	0	22,75
Pluriclassi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	10	20	428	0	203	225	428	30	0	21,40
Prime		7		7	147		147		147	11	0	21,00
Seconde		6		6	132		132		132	5	0	22,00
Terze		8		8	184		184		184	10	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	463	0	463	0	463	26	0	22,05

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	28
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	139
<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	1
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	29

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 600.111,62
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.759,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 128.126,36
06-Contributi da privati	€ 15.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 754.997,64
SPESE	
Attività	€ 170.956,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.485,71
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.085,65
A03-Didattica	€ 131.678,82
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 706,30
A06-Attività di orientamento	€ 0,02
Progetti	€ 250.479,72
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 477,56
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 239.082,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.919,24
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 421.936,22
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 333.061,42
TOTALE A PAREGGIO	€ 754.997,64

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 600.111,62, 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
Attività	€ 159.196,86	€ 159.196,84	€ 0,02
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.485,71	€ 5.485,71	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.325,99	€ 26.325,99	€ 0,00
A03-Didattica	€ 126.678,82	€ 126.678,82	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 706,30	€ 706,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,04	€ 0,02	€ 0,02
Progetti	€ 117.353,36	€ 117.353,36	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 477,56	€ 477,56	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 110.956,56	€ 110.956,56	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.919,24	€ 5.919,24	€ 0,00
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	€ 276.550,22	€ 276.550,20	€ 0,02

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
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Il PTOF è stato approvato

Nella Predisposizione del programma Annuale 2022 è stato rilevato un avanzo di amministrazione molto consistente, e particolarmente più alto rispetto agli anni precedenti

Tale avanzo è particolarmente elevato in quanto sono stati iscritti residui attivi riferiti a finanziamenti PON attivati nel corso dell'e.f. 2021 ed in particolare:

- fondi sociali FSE interventi per il successo scolastico Ministero Istruzione € 15.246,00
- fondi sociali FSE competenze di base Ministero Istruzione € 81.312,00
- avviso 40055 reti cablate e wireless Ministero Istruzione € 73.795,87
- avviso 42550 digital board Ministero Istruzione € 59.826,47

Tot € 230.180,34

Inoltre rimane da incassare la seconda quota dei fondi ministeriali

- A.F. 2021 ACCONTO AVVISO 39 21 EX DM 48 2021 - 440 contrasto povertà educativa Ministero Istruzione € 19.500,00

Il comune di Mentana ha assegnato all'Istituto fondi per l'integrazione degli alunni e per altre iniziative

- 3 acconto integrazione scolastica 2020/21 € 24.763,47
- contributo liberale del comune di Mentana per l'acquisto di libri € 1.600,00
- integrazione alunni 2021/22 € 117.561,45
- finanziamento comune di Mentana - potenziamento alunni 2021/22 € 5.000,00

Tot € 148.924,92

Infine la Regione Lazio ha assegnato all'Istituto fondi per l'assistenza agli alunni:

- saldo assistenza regionale 2021/22 € 1.733,16
- saldo Assistenza disabili sensoriale a.s. 2021-2022 CUP E39J21013310002 € 1.866,48
- finanziamento assistenza C.A. 2021/22 € 4.524,80

Tot € 8.124,44

Pertanto risultano € 406.729,70 di residui attivi riferiti alle sole assegnazioni dell'e.f. 2021 da parte del Ministero dell'Istruzione, del comune di Mentana e della Regione Lazio.

Infine, per il prelievo dall'avanzo di amministrazione programma annuale 2022 si precisa quanto segue.

Non si è proceduto al prelievo di tutto l'avanzo di amministrazione vincolato in particolare :

scheda A1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola (avanzo non prelevato €407,93); l'attività della scheda è conclusa e occorre verificare se sia opportuno inserire tale avanzo in un'altra scheda

scheda A3.1 ASSICURAZIONE (avanzo non prelevato €168,00), le fatture per l'assicurazione degli alunni sono già state pagate e occorre valutare se inserire tale avanzo nella scheda del contributo volontario degli alunni per l'a.s. 2021/22

scheda A3.6 PON FSE 10.2.2A-FSEPON-LA-2020-322 YES WE CAN - AVVISO 19146/2020 (avanzo non prelevato €14.089,61) tale pon è concluso e tale avanzo presumibilmente verrà radiato alla conclusione dei controlli di primo livello si è ritenuto pertanto di non procedere al prelievo

scheda P2.3 INTEGRAZIONE ALUNNI DISABILI - COMUNE DI MENTANA (avanzo non prelevato €139.351,31) tale avanzo è piuttosto consistente e pertanto si è ritenuto di procedere prima ad una verifica dei tempi di erogazione dei fondi da parte del comune di Mentana e successivamente procedere al prelievo

scheda P2.4 ASSISTENZA ALLA COMUNICAZIONE - REGIONE LAZIO (avanzo non prelevato €26.971,42) tale avanzo è consistente e pertanto si è ritenuto di procedere prima ad una verifica dei tempi di erogazione dei fondi da parte della Regione Lazio e successivamente procedere al prelievo

scheda P4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO (avanzo non prelevato €8.696,64) tale avanzo non è stato ancora prelevato in quanto sono in via di stipula alcuni contratti di formazione che potrebbero richiedere l'utilizzo congiunto dei fondi di cui all'art. 58 CO 4 DL 73/2021 e quelli destinati dal funzionamento amministrativo

Con riferimento all'avanzo di amministrazione non vincolato, questo istituto intende procedere al rinnovo dei laboratori informatici ed utilizzare una parte di tale avanzo per implementare gli acquisti connessi alle reti cablate e ai dispositivi digitali in uso nella scuola

Si procederà comunque al prelievo dell'avanzo di amministrazione entro l'approvazione del conto consuntivo 2021.

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale IC Paribeni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 18 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASSERETTA CLAUDIA

SINOPOLI ANTONIO

