

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC ROGGIANO GR.- ALTOMONTE di ROGGIANO GRAVINA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 110 provincia di COSENZA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANO	DE SANTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	ZIZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Gli atti del Programma Annuale 2021, nonché la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica mediante trasmissione telematica ad entrambi i revisori, i quali, dopo il consueto esame, sono pervenuti, d'intesa tra di loro e con modalità a distanza, alla formulazione conclusiva, congiunta e condivisa del parere. Il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo Athena, a cura del revisore MEF, dalla postazione informatica presente nella propria abitazione in quanto lo stesso è in regime di "smart working", così come il collega revisore MIUR dott. Ernesto Zizza, a seguito dell'entrata in vigore del DPCM 04/03/2020 e seguenti, contenenti disposizioni per il contrasto e il contenimento sull'intero territorio nazionale del diffondersi del virus COVID-19, oltre che misure per la prevenzione. I revisori dei conti hanno pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n. 129/2018, in considerazione dell'attuale situazione di emergenza sanitaria da coronavirus e nel rispetto delle "Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative" di cui alla nota MIUR n°0000562 del 28/03/2020 e, per ultima, la n°0026810 del 09/11/2020, nonché delle indicazioni contenute nelle Direttive del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 1/2020, 2/2020, 3/2020 e successivi aggiornamenti.

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF

**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>
	10	10	197		197	197	3	19,70

## 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		3	3	6	112		58	54	112	2	0	18,67
Seconde		3	2	5	84		60	24	84	6	0	16,80
Terze		3	2	5	93		59	34	93	5	0	18,60
Quarte		3	2	5	99		62	37	99	4	0	19,80
Quinte		3	2	5	90		57	33	90	2	0	18,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	<b>26</b>	<b>478</b>	<b>0</b>	<b>296</b>	<b>182</b>	<b>478</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>18,38</b>
Prime		4	2	6	115		75	40	115	10	0	19,17
Seconde		3	2	5	100		59	41	100	2	0	20,00
Terze		4	2	6	111		75	36	111	5	0	18,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>17</b>	<b>326</b>	<b>0</b>	<b>209</b>	<b>117</b>	<b>326</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>19,18</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	101
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>136</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	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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Si rilevano, altresì, n. /// 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	€ 178.228,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.078,00
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>€ 194.306,14</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 150.605,07</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 86.485,96
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.755,51
A03-Didattica	€ 28.951,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 118,68
A06-Attività di orientamento	€ 2.293,49
<b>Progetti</b>	<b>€ 17.083,12</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.995,75
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.087,37
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>€ 78,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 167.766,19</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 26.539,95</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 194.306,14</b>

Con e-mail MIUR prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 sono state comunicate, in via preventiva, le risorse finanziarie

messe a disposizione dell'Istituzione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2021, da inserire nel Programma Annuale per l'e.f. 2021. Riguardo alla data di predisposizione e approvazione del programma annuale 2021 si precisa che con nota MIUR prot. n. 0027001 del 12/11/2020 e per il solo anno finanziario 2021, tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018 sono stati prorogati di 45 giorni. Pertanto, per quest'anno, il termine di approvazione del programma annuale da parte del Consiglio d'Istituto risulta essere il 15 febbraio 2021. Dall'estratto del verbale del collegio docenti n°3 del 16/12/2020, pervenuto il 1/02/2021, prot. n°597, risulta che il PTOF è stato aggiornato per l'a.s. 2020/2021. Lo stesso è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta n°1 del 18/12/2020, come risulta dall'estratto del verbale pervenuto in data odierna dall'Istituzione scolastica, prot. n°616.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 178.228,14, 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>	€ 134.605,07	€ 10.432,70	€ 124.172,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 80.485,96	€ 2.655,00	€ 77.830,96
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.755,51	€ 0,00	€ 25.755,51
A03-Didattica	€ 25.951,43	€ 5.365,53	€ 20.585,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 118,68	€ 118,68	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.293,49	€ 2.293,49	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 17.083,12	€ 9.871,53	€ 7.211,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.995,75	€ 1.495,75	€ 1.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.087,37	€ 7.375,78	€ 5.711,59
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>	€ 151.688,19	€ 20.304,23	€ 131.383,96

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*
- *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*

## **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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021. Il file del presente verbale viene trasmesso telematicamente all'Istituzione scolastica, che ne curerà immediatamente la stampa e l'assunzione a protocollo, in attesa della sottoscrizione autografa da parte dei revisori dei conti, che avverrà alla prima seduta utile per la definitiva conservazione nel registro dei verbali.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE SANTO GAETANO

\_\_\_\_\_

ZIZZA ERNESTO

\_\_\_\_\_