

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO PAPANICE di CROTONE, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di CROTONE.

La riunione si svolge presso in remoto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCO	SPINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	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 M.I., dalla postazione informatica presente nel proprio domicilio in quanto lo stesso è in regime di "smart working", così come il collega revisore MEF dott. Francesco Spina, 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, come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4, del decreto n. 129/2018, in considerazione dell'attuale situazione emergenziale e nel rispetto delle "Indicazioni operative per le Istituzioni Scolastiche" di cui alla nota M.I. n. 562 del 28/03/2020 e, per ultima, la n. 26810 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:

#### 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)	<i>Totale sezioni</i> <i>(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</i> <i>(f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
1	11	12	218	14	204	218	5	18,17

## 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		5		5	74		74		74	1	0	14,80
Seconde		5		5	72		72		72	2	0	14,40
Terze		4		4	61		61		61	4	0	15,25
Quarte		5		5	73		73		73	1	0	14,60
Quinte		7		7	109		109		109	3	0	15,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	26	0	26	389	0	389	0	389	11	0	14,96
Prime		4	1	5	79		66	13	79	2	0	15,80
Seconde		4	1	5	99		82	17	99	3	0	19,80
Terze		5		5	97		97	0	97	8	0	19,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	2	15	275	0	245	30	275	13	0	18,33

**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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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*	11
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>123</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	23
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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>31</b>

Il PTOF è stato elaborato dal Collegio dei docenti in data 13/11/2020 e adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.5. in data 23/11/2020.

## Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 456.339,18
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.600,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.500,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 476.439,19</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 210.275,92</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 68.076,10
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.336,78
A03-Didattica	€ 57.005,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.320,53
A06-Attività di orientamento	€ 1.536,71
<b>Progetti</b>	<b>€ 217.118,66</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 75.473,50
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 46.819,37
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 89.490,62
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.335,17
<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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 427.894,58</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 48.544,61</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 476.439,19</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 Scolastica 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.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 456.339,18, 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>	€ 190.775,91	€ 80.662,03	€ 110.113,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 63.076,10	€ 24.230,69	€ 38.845,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 61.836,77	€ 14.526,93	€ 47.309,84
A03-Didattica	€ 47.005,80	€ 23.047,17	€ 23.958,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.320,53	€ 17.320,53	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.536,71	€ 1.536,71	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 217.118,66	€ 217.118,66	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 75.473,50	€ 75.473,50	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 46.819,37	€ 46.819,37	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 89.490,62	€ 89.490,62	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.335,17	€ 5.335,17	€ 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>	€ 407.894,57	€ 297.780,69	€ 110.113,88

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:

- 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'ISTITUTO COMPRENSIVO PAPANICE 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 15:30, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPINA FRANCESCO

NUCERA SALVATORE

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_