

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto "SAN FRANCESCO D'ASSISI" di BIELLA, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di BIELLA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PIA	LAUDANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Stante l'attuale situazione di emergenza sanitaria per epidemia da COVID-19, il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Preliminarmente, si rappresenta che, a seguito del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, con nota prot.n. 25863 del 9/11/2021, il Ministero dell'Istruzione, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha disposto la possibilità, in riferimento alla predisposizione e approvazione del programma annuale 2022, di usufruire di una proroga di 45 giorni per tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Il Programma Annuale è stato predisposto in data 11/01/2022 in conformità al D.I. n. 129 del 28/08/2018 ed alla nota M.I. prot. n. 21503 del 30/09/2021.

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. 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 2021/2022 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>
0	6	6	138	0	132	132	1	22,00

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 ($d=a+b+c$)	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	1	4	68		53	11	64	2	4	16,00
Seconde		3	1	4	66		50	18	68	2	-2	17,00
Terze		4	0	4	74		75	0	75	2	-1	18,75
Quarte		5	1	6	100		84	15	99	3	1	16,50
Quinte		5	1	6	101		88	12	100	3	1	16,67
Pluriclassi		2	0	2	22		23	0	23	1	-1	11,50
Totale	0	22	4	26	431	0	373	56	429	13	2	16,50
Prime		5		5	120		120		120	3	0	24,00
Seconde		6		6	117		119		119	2	-2	19,83
Terze		6		6	142		142		142	7	0	23,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	0	17	379	0	381	0	381	12	-2	22,41

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	56
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	111
<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	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	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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	34

L'Istituzione scolastica per fronteggiare l'emergenza epidemiologica in atto, ha assunto "Personale COVID- Organico aggiuntivo" con contratto a tempo determinato fino al 31.12.2021 e successiva proroga al 31.03.2022.

Nel predetto organico sono presenti n.ro 5 docenti scuola dell'Infanzia, n.ro 5 docenti scuola primaria, n.ro 3 docenti scuola secondaria di primo grado, n.ro 9 collaboratori scolastici.

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 335.726,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.492,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 8.662,50
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	€ 354.881,48
SPESE	
Attività	€ 255.933,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.901,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.541,30
A03-Didattica	€ 185.835,94
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.127,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.527,56
Progetti	€ 94.448,01
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.890,55
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.684,17
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.673,29
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 200,00
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 351.381,48
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.500,00

Il Fondo di riserva è stato quantificato in euro 1.000,00 e rientra nei limiti previsti dal vigente Regolamento. Potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si mostri insufficiente per spese imprevedute o per eventuali maggiori spese.

Il Ministero dell'Istruzione ha comunicato, con le seguenti note, l'assegnazione, con contestuale erogazione, di integrazioni della quota per Funzionamento amministrativo-didattico per l'anno scolastico 2021/22, comunicata con la nota n. 21503 del 30/9/2021:

- euro 4.929,11, con nota prot. n. 30165 del 23 dicembre 2021;

- euro 570,43, con nota prot. n. 30411 del 28 dicembre 2021.

Ciò posto, si evidenzia che le predette integrazioni al finanziamento ordinario relative all'esercizio finanziario 2022, fermo restando il pareggio di bilancio, dovranno essere tempestivamente oggetto di variazione al PA 2022.

Dalle schede illustrative finanziarie - Modello B - risulta la previsione di euro 300,00 nell'Aggregato A02, in entrata e in uscita, della partita di giro relativa all'anticipo al DSGA.

Si prende, altresì, atto che dalla relazione illustrativa emerge la proposta al Consiglio d'Istituto di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 300,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,0. La relativa delibera dell'Organo dovrà essere portata a conoscenza dei Revisori dei conti.

La revisione del PTOF, anno sc. 2021/2022, è stato approvata dal Consiglio d'Istituto il 10 novembre 2021 con delibera n. 7.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 335.726,32, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione è determinato alla data del 31/12/2021.

Il saldo risultante dal Giornale di cassa, alla stessa data, è pari ad euro 181.003,75 in concordanza con il saldo dell'Istituto cassiere e con il modello 56T della Banca d'Italia.

L'ammontare dei residui attivi e passivi trova riscontro nei modelli L trasmessi.

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	€ 240.940,81	€ 199.213,46	€ 41.727,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.401,67	€ 18.674,32	€ 13.727,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.048,64	€ 8.048,64	€ 12.000,00
A03-Didattica	€ 183.835,94	€ 171.835,94	€ 12.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.127,00	€ 127,00	€ 2.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.527,56	€ 527,56	€ 2.000,00
Progetti	€ 91.285,51	€ 60.285,51	€ 31.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.890,55	€ 6.890,55	€ 11.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 61.721,67	€ 48.721,67	€ 13.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.673,29	€ 4.673,29	€ 7.000,00
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	€ 332.226,32	€ 259.498,97	€ 72.727,35

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.

La parte di Avanzo di Amministrazione non utilizzato, pari ad euro 3.500,00, è confluito nella Disponibilità finanziaria da programmare.

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
- 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

Ai fini della formalizzazione del verbale compilato in modalità remoto, si rappresenta che lo stesso verbale è stato condiviso dai sottoscritti Revisori. La firma sul verbale sarà apposta nella prima riunione utile.

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 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANDO MARIA PIA

LISA LUCIA
