

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL MAGGIORE di CASTEL MAGGIORE, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Atteso il perdurare dell'epidemia in corso si ritiene opportuno effettuare questa verifica da remoto con l'uso della strumentazione informatica a disposizione.

Assiste i Revisori dei conti il DSGA Dott.ssa Mannone Vincenza.

Alla luce del perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, con Nota MIUR Prot. 25863 del 9 novembre 2021, Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2022, il Ministero dell'Istruzione in accordo 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 per l'Esercizio Finanziario 2022 è stato redatto tenendo conto delle disposizioni della Nota MI Prot. N. 21503 del 30 settembre 2021 Comunicazione preventiva al Programma Annuale 2022, lo stesso è stato trasmesso in data 14 gennaio 2022, ed è stato redatto tenendo conto delle disposizioni di cui alle note sopra citate.

Il PA 2022 risulta proposto alla Giunta Esecutiva ed approvato in data 14 gennaio 2022.

Il Programma Annuale è coerente con la previsione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, adottato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15 dicembre 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)	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)
2	2	4	37	0	37	37	0	9,25

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	1		1	2	30	15		15	30	1	0	15,00
Seconde	1		1	2	40	23		17	40	1	0	20,00
Terze	1		1	2	33	20		13	33	2	0	16,50
Quarte	1		1	2	37	18		19	37	1	0	18,50
Quinte	1		1	2	38	22		16	38	3	0	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	5	0	5	10	178	98	0	80	178	8	0	17,80
Prime		7		7	175		175		175	8	0	25,00
Seconde		7		7	165		165		165	9	0	23,57
Terze		7		7	175		174		174	10	1	24,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	515	0	514	0	514	27	1	24,48

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	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	8
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	88
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
TOTALE PERSONALE ATA	23

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	€ 216.312,05
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.237,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.810,00
06-Contributi da privati	€ 11.571,00
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	€ 298.930,05
SPESE	
Attività	€ 275.814,53
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 56.516,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.210,00
A03-Didattica	€ 179.397,91
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 7.690,27
Progetti	€ 21.278,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.791,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.487,00
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	€ 400,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 297.493,13
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.436,92
TOTALE A PAREGGIO	€ 298.930,05

Tra le poste dell'entrata si evidenzia quanto segue:

- L'aggregato 03, Finanziamento dello Stato, è inserita la risorsa finanziaria comunicata da MIUR per la dotazione ordinaria;

- L'aggregato 05 riguarda finanziamento dal Comune ed Enti come da delibere richieste e visionate.

- L'aggregato 06 riguarda tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione. Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi per offerta formativa e innovazione tecnologica.

Tra le spese, nell'attività A03 "Didattica", sono riportate buona parte delle spese. Nella stessa sono riunite le spese indirizzate specificatamente al funzionamento didattico e al miglioramento dell'offerta formativa con particolare attenzione all'innovazione tecnologica e al funzionamento e miglioramento dei laboratori.

Il Fondo di riserva risulta giustamente determinato.

Sarà indicato al Consiglio l'approvazione del fondo economale per l'importo di euro 500,00 , nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 216.312,05, come riportato nel Mod. C.

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 216.312,05, come riportato nel Mod. C. L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2021 è rappresentato da economie bilancio al 31/12/2021 ed è correttamente calcolato, considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario 2022 ed è distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2022 (vedi mod. D).

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	€ 194.846,53	€ 156.575,02	€ 38.271,51
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.679,35	€ 43.679,35	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.400,00	€ 5.000,00	€ 21.400,00
A03-Didattica	€ 117.076,91	€ 100.205,40	€ 16.871,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 7.690,27	€ 7.690,27	€ 0,00
Progetti	€ 20.028,60	€ 20.028,60	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.791,60	€ 7.791,60	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.237,00	€ 12.237,00	€ 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	€ 214.875,13	€ 176.603,62	€ 38.271,51

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.

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*
- *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 si riservano la sottoscrizione del presente verbale e dei suddetti documenti nella prima visita utile.

Si rammenta in ordine all'art. 5, comma 11, del DI n. 129/2018 la pubblicazione, entro quindici giorni dall'approvazione, del programma annuale nel sito Internet, sezione amministrazione trasparente.

Si rappresenta che risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola gli indicatori di tempestività dei pagamenti per quattro trimestri del 2021; risulta pubblicato anche l'indicatore annuale per il 2021, pari a -13,54.

Con l'occasione si rammenta che, ai sensi dell'art. 1 commi 859, 860 e 861 della Legge n. 145/2018, l'indice di tempestività dei pagamenti deve essere estrapolato esclusivamente dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali.

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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale della scuola in intestazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO

BORGIA MARIA SERENA
