

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto "G. GALILEI" di CREMA, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di gennaio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.
La riunione si svolge presso in presenza presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GREGORIA	STANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenza alla seduta il DSGA Nicola Caprara.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 4

Classi/Sezioni	Aluni Iscritti	Aluni frequentanti
----------------	----------------	--------------------

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	19		19	504		498		498	8	6	0	26,21	0
Seconde	16		16	383		380		380	4	3	0	23,75	0
Terze	15		15	369		366		366	4	3	0	24,40	0
Quarte	15		15	335		339		339	0	-4	0	22,60	0
Quinte	15		15	322		323		323	1	-1	0	21,53	0
Totale	80	0	80	1.913	0	1.906	0	1.906	17	7	0	23,82	0

lls

C. P. S. C.

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	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	31
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	190
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	13
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
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	15
TOTALE PERSONALE ATA	65

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	€ 1.102.468,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 47.790,45
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 118.734,53
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	€ 1.268.993,06
SPESE	
Attività	€ 985.833,17
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 294.028,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 61.869,00
A03-Didattica	€ 505.521,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 99.261,54
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.991,17
A06-Attività di orientamento	€ 22.161,24
Progetti	€ 220.369,89
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 72.334,48
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.268,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 75.253,35
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 33.731,70
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 14.782,24
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	€ 2.790,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.208.993,06
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 60.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.268.993,06

Le risorse risultano assegnate con nota MIUR n. 21503 del 30/09/2021 e sono state inserite correttamente nel modello

A. L'importo indicato nella riga Finanziamento dello Stato pari a euro 47.790,45, non coincide con l'importo totale della nota MIUR pari a euro 50.147,08, perché comprensivo dei compensi per i Revisori dell'annualità 2022, differenza pari a euro 2.356,63. La quota non si iscrive in conto competenza in quanto erogata a dicembre 2021 ed confluita nell'avanzo di amministrazione.

Il Programma annuale predisposto dal D.S. con la collaborazione del D.S.G.A. per la parte economico-finanziaria, presentato alla Giunta esecutiva verbale n. 1 del 14/01/2022.

Il PTOF 21/22 è stato aggiornato con delibera n. 180 del 11/11/2021, il PTOF 22/25 è invece stato approvato con delibera n.181 del 11/11/2021.

Il fondo economale risulta aperto con delibera Giunta esecutiva n. 1 del 14/01/2022, l'importo del fondo economale è di euro 2.000, mentre l'importo massimo previsto per ogni minuta spesa è pari a euro 150,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.102.468,08, 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	€ 882.497,30	€ 489.738,12	€ 392.759,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 294.028,92	€ 85.239,54	€ 208.789,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 54.659,00	€ 3.883,46	€ 50.775,54
A03-Didattica	€ 429.285,22	€ 296.090,96	€ 133.194,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 79.371,75	€ 79.371,75	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.991,17	€ 2.991,17	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 22.161,24	€ 22.161,24	€ 0,00
Progetti	€ 159.970,78	€ 154.282,59	€ 5.688,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 39.888,03	€ 39.588,03	€ 300,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.750,58	€ 9.076,77	€ 1.673,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 71.886,09	€ 71.886,09	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 33.731,70	€ 33.731,70	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.714,38	€ 0,00	€ 3.714,38
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	€ 1.042.468,08	€ 644.020,71	€ 398.447,37

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.

E' stato accantonato nell'aggregato Z l'importo di euro 60.000, di cui euro 30.000 vincolati e euro 30.000 non vincolati.

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 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 scolastico 2021/2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STANO GREGORIA
SCIPPO MADDALENA

