

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC GROSSETO 1 ALBERTO MANZI di GROSSETO, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 19:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 65 provincia di GROSSETO. La riunione si svolge presso la sede dei Revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	GIOVANNETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RENATO	COROSU	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si prende atto che, il Ministero dell'istruzione con nota n. 25863 del 09/11/2021, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022.

Si specifica che, di conseguenza, le Istituzioni scolastiche, entro il 15 gennaio 2022, inviano il programma annuale 2022 e la relazione illustrativa all'esame dei Revisori dei Conti, che esprimono il parere di regolarità amministrativo contabile entro il 15 febbraio 2022. Data ultima anche per la delibera di approvazione da parte del Consiglio d'Istituto. Le rispettive firme dei Revisori sul verbale, saranno effettuate in presenza, nella prima riunione utile come disposto dalle istruzioni pubblicate anche sul sito ATHENA in merito alla verbalizzazione durante lo stato di attenzione e emergenza.

I Revisori prendono atto che la delibera dell'approvazione del Programma Annuale 2022 dell'I.C. Grosseto 1 è stata adottata nella seduta del 31 gennaio 2022 con il N. 16; inoltre con Delibera n.12 del 22/12/2021 è stata approvata l'Adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2019-22 ultima annualità e con Delibera n. 13 del 22/12/2021 l'adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-25.

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*

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)
1	7	8	165	17	138	155	4	19,38

## 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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti 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		2	2	4	84		37	48	85	6	-1	21,25
Seconde		3	3	6	125		61	64	125	1	0	20,83
Terze		3	2	5	102		52	48	100	4	2	20,00
Quarte		3	2	5	117		66	50	116	4	1	23,20
Quinte		3	2	5	104		56	49	105	5	-1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	11	25	532	0	272	259	531	20	1	21,24
Prime		4		4	78		76		76	4	2	19,00
Seconde		4		4	96		96		96	3	0	24,00
Terze		4		4	98		98		98	3	0	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	272	0	270	0	270	10	2	22,50

**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	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>122</b>
<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	4
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

Non si rilevano, altresì, 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	€ 300.615,18
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.793,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 8.004,33
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.100,00
06-Contributi da privati	€ 18.300,00
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>€ 345.813,51</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 253.863,45</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.868,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.440,24
A03-Didattica	€ 187.978,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 159,99
A06-Attività di orientamento	€ 1.415,75
<b>Progetti</b>	<b>€ 91.650,06</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.809,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 69.703,76
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.137,28
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>€ 300,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 345.813,51</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 345.813,51</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 300.615,18, 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>	€ 224.579,45	€ 186.019,74	€ 38.559,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 34.868,83	€ 22.911,72	€ 11.957,11
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.325,24	€ 5.186,95	€ 5.138,29
A03-Didattica	€ 177.809,64	€ 156.345,33	€ 21.464,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 159,99	€ 159,99	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.415,75	€ 1.415,75	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 76.035,73	€ 68.973,76	€ 7.061,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.519,02	€ 12.200,00	€ 319,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.379,43	€ 53.773,76	€ 1.605,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.137,28	€ 3.000,00	€ 5.137,28
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>	€ 300.615,18	€ 254.993,50	€ 45.621,68

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*
- *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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:30, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNETTI SONIA

\_\_\_\_\_

COROSU RENATO

\_\_\_\_\_