

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC "G. LUCATELLI" TOLENTINO di TOLENTINO, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MACERATA. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CERINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ULISSE	FABIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori preso atto della nota della Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie del Ministero dell'istruzione del 3/08/2021, prot. n. 17694, recante "Controlli di regolarità amministrativo contabile. Indicazioni operative per i revisori dei conti delle Istituzioni scolastiche ed educative statali, in merito alla possibilità di espletare i controlli in loco" convengono di procedere ad espletare le proprie funzioni da remoto mediante l'uso di strumenti informatici.

Con mail del 15.01.2022 l'Istituzione scolastica ha inviato ai revisori i documenti per le necessarie verifiche.

Il programma annuale è stato deliberato il 15/01/2022 dalla Giunta esecutiva.

La riunione del Consiglio di Istituto per l'approvazione del Programma Annuale è stata convocata per il giorno lunedì 7 febbraio 2022.

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

UF

PC

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022 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>
	12	12	279		279	279	14	23,25

UF

PC

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		2	3	5	94		39	55	94	2	0	18,80
Seconde		2	2	4	72		34	38	72	3	0	18,00
Terze		2	2	4	86		41	45	86	4	0	21,50
Quarte		2	2	4	79		40	39	79	3	0	19,75
Quinte		2	2	4	92		44	48	92	2	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	11	21	423	0	198	225	423	14	0	20,14
Prime		5		5	103		103		103	5	0	20,60
Seconde		4	1	5	91		74	17	91	4	0	18,20
Terze		4	1	5	97		77	20	97	8	0	19,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	2	15	291	0	254	37	291	17	0	19,40

UF

PC

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	171
	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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	136
<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	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	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	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

Si rileva, altresì, come organico COVID 14 unità di personale così suddivisi: 1 insegnante della scuola primaria, 2 assistenti amministrativi, 2 assistenti tecnici e 9 collaboratori scolastici. Trattasi di assunzioni straordinarie a seguito

UF

PC

del prolungarsi dell'emergenza COVID-19.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 428.677,93
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.638,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 6.000,00
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	€ 445.316,26
SPESE	
Attività	€ 265.080,39
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.076,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.142,54
A03-Didattica	€ 199.178,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.499,97
A06-Attività di orientamento	€ 3.182,55
Progetti	€ 175.735,87
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.289,21
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 155.242,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 127,11
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.772,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.304,21
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	€ 441.816,26
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.500,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 445.316,26

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

UF

PC

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 428.677,93, come riportato nel Mod. C.

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 428.677,93, come riportato nella relazione del DSGA e nel modello C. La somma si compone di Euro 107.955,39 senza vincolo di destinazione e di Euro 320.722,54 con vincolo di destinazione. 3.500 € sono riportati come disponibilità finanziaria da programmare. La composizione dell'avanzo con vincolo è dettagliata nella relazione del DSGA e del DS. In particolare nel modello B scheda A2 sono riportati 2.000 € (cifra massima consentita come stabilito nel Regolamento Fondo Economico Minute Spese approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.21 del 12 novembre 2020) come fondo da anticipare al DSGA per le minute spese.

Si evidenzia il fatto che nella sezione entrate vengono riportate sono quelle effettivamente accertate e non presunte.

Si è verificato attraverso l'invio dei relativi documenti, l'approvazione del PTOF e le sue eventuali declinazioni.

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	€ 253.442,06	€ 164.260,06	€ 89.182,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.076,76	€ 24.983,96	€ 23.092,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.142,54	€ 0,00	€ 8.142,54
A03-Didattica	€ 192.540,24	€ 137.489,56	€ 55.050,68
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.499,97	€ 1.499,97	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.182,55	€ 286,57	€ 2.895,98
Progetti	€ 171.735,87	€ 156.462,48	€ 15.273,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.289,21	€ 8.489,73	€ 3.799,48
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 152.242,84	€ 141.687,35	€ 10.555,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 127,11	€ 127,11	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.772,50	€ 5.772,50	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.304,21	€ 385,79	€ 918,42
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	€ 425.177,93	€ 320.722,54	€ 104.455,39

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.

UF
PC

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

CERINI PAOLA

FABIANI ULISSE

Paola Cerini

Ulisse Fabiani