

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'Istituto E.S. VERJUS - OLEGGIO di OLEGGIO, l'anno 2022 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 77 provincia di NOVARA.

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
CARMELA	DE MATTEIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto in modalità remota in considerazione della situazione emergenziale.

Il Programma Annuale è stato predisposto in data 12/01/2022 in conformità al D.I. n. 129 del 28/08/2018 ed alla nota 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)

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)
0	14	14	312	0	308	308	12	22,00

di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

2022 è la seguente:

o classi nanti a npo olungato ore) (c)	Totali 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/prolunga to (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)
4	7	120		48	70	118	6	2	16,86
3	6	120		56	61	117	8	3	19,50
4	6	135		45	86	131	9	4	21,83
3	7	132		72	59	131	10	1	18,71
3	6	136		68	69	137	3	-1	22,83
	0	0				0		0	0
17	32	643	0	289	345	634	36	9	19,81
	7	171		173		173	6	-2	24,71
	7	157		160		160	6	-3	22,86
	7	166		165		165	16	1	23,57
	0					0		0	0
0	21	494	0	498	0	498	28	-4	23,71



W
EWS

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	113
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	28
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	194
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	37

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 1 docente scuola infanzia, n.ro 3 docenti scuola secondaria di primo grado, n.ro 6 collaboratori scolastici e n.ro 1 assistente amministrativo.

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	€ 443.142,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 77.336,66
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.878,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 15.200,00
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	€ 550.557,47
SPESE	
Attività	€ 361.283,97
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 98.791,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.978,82
A03-Didattica	€ 237.488,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.025,08
Progetti	€ 141.163,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 117.450,31
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.713,19
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 503.447,47
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 47.110,00

TOTALE A PAREGGIO	€ 550.557,47
--------------------------	---------------------

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 impreviste o per eventuali maggiori spese.

La revisione del PTOF, anno sc. 2021/2022, è stata approvata dal Consiglio d'Istituto il 27 ottobre 2021 verbale n. 3 con delibera n. 33.

Il Consiglio d'Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale in esame, dovrà determinare la consistenza massima del fondo economale, nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 443.142,14, 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 255.765,56 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	€ 264.747,31	€ 211.153,98	€ 53.593,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 83.591,85	€ 61.198,52	€ 22.393,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.978,82	€ 9.378,82	€ 11.600,00
A03-Didattica	€ 157.151,56	€ 137.551,56	€ 19.600,00
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	€ 3.025,08	€ 3.025,08	€ 0,00
Progetti	€ 138.284,83	€ 128.463,32	€ 9.821,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 117.450,31	€ 117.450,31	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 20.834,52	€ 11.013,01	€ 9.821,51
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	€ 403.032,14	€ 339.617,30	€ 63.414,84

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 40.110,00, 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*

Assegnazione risorse per il sostegno finanziario ai Patti di Comunità

L'Istituzione scolastica ha provveduto a trasmettere ai Revisori la rendicontazione delle spese sostenute, debitamente documentate, per le attività progettuali svolte nell'ambito dei Patti Educativi di Comunità.

Nota M.I. prot. 5572 del 06 maggio 2021, risorsa assegnata euro 10.554,00, spesa per ore di docenza euro 10.449,07, spesa per materiale didattico euro 104,93.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2022 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANDO MARIA PIA
DE MATTEIS CARMELA