

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 9 di PERUGIA, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la sede dei revisori e della DSGA, da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	CARLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIETTA	IORIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si dichiara preliminarmente che la documentazione sottoposta al controllo dei revisori, ricevuta digitalmente per posta elettronica, è stata esaminata a distanza dagli stessi mediante l'uso di strumenti informatici (trasmissione e ricezione in modalità digitale della relativa documentazione sottoposta a verifica e confronto fra i Revisori e la DSGA della scuola, dott.ssa Nadia Gildoni, mediante conference call).

Pertanto, i revisori, ricorrendone i presupposti e tenendo conto delle specifiche esigenze organizzative dell'Istituzione scolastica, hanno ritenuto di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

Il Programma annuale è stato predisposto dal Dirigente scolastico con formale provvedimento ed inviato ai Revisori dei conti in data 30/11/2021 via mail.

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:

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*

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)
---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	---	---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

	14	14	255		254	254	10	18,15
--	----	----	-----	--	-----	-----	----	-------

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 ($d=a+b+c$)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi 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 ($i=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	72		73		73	6	-1	14,60
Seconde		5		5	82		82		82	4	0	16,40
Terze		5		5	86		86		86	5	0	17,20
Quarte		5		5	92		91		91	2	1	18,20
Quinte		5		5	111		111		111	3	0	22,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	0	25	443	0	443	0	443	20	0	17,72
Prime		4		4	91		92		92	2	-1	23,00
Seconde		4		4	99		99		99	3	0	24,75
Terze		4		4	93		95		95	1	-2	23,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	283	0	286	0	286	6	-3	23,83

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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	0
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	114
<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	6
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	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	30

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	€ 309.204,88
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.142,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 11.925,00
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	€ 332.272,21
SPESE	
Attività	€ 225.375,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.048,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.849,78
A03-Didattica	€ 187.585,21
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 162,00
A06-Attività di orientamento	€ 729,34
Progetti	€ 106.647,03
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.551,19
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 86.199,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.896,00
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	€ 250,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 332.272,21
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 332.272,21

L'avanzo di amministrazione presunto (€ 309.204,88) risulta così composto:

- vincolato per € 277.289,11,

- non vincolato per € 31.915,77.

Il programma annuale è stato predisposto in ottemperanza alle seguenti disposizioni:

- DM 15 ottobre 2015, n. 834, decreto che stabilisce i criteri e i parametri per l'assegnazione alle scuole statali delle risorse da iscrivere nel P.A. di ogni singola Istituzione scolastica;
- Nota Ministero dell'Istruzione prot. 21503 del 30/09/2021 relativa alla comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma annuale 2022 periodo gennaio/agosto 2022;
- Decreto 28 agosto 2018 n.129, Regolamento recante istruzioni sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1 comma 143, della legge 13 luglio 2015 n. 107 pubblicato in gazzetta ufficiale in data 16/11/2018;
- Piano triennale dell'Offerta Formativa - triennio 2019-2022 delibera di approvazione revisione PTOF a.s. 2021/2022 del Collegio Docenti n. 2 del 28/10/2021 - delibera di approvazione revisione PTOF a.s. 2021/2022 del Consiglio di Istituto n. 40 del 29/10/2021.

Alla scheda finanziaria A1.1 è collegata la gestione del Fondo economale di cui all'art. 21 del Regolamento, gestito direttamente dal Direttore dei S.G.A. Viene iscritto un importo pari a € 300,00 quale limite massimo del fondo economale per le minute spese.

Il Programma annuale prevede stanziamenti per la spesa che finanziano, oltre alle spese di gestione, anche n. 3 macro-progetti articolati in sotto progetti e progetti specifici.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 309.204,88, come riportato nel Mod. C.

La provenienza dell'avanzo è descritta, oltre che nella relazione illustrativa, anche in una tabella allegata alla relazione (riepilogo risorse) che dimostra l'avanzo delle varie schede finanziarie, il fondo di riserva, non prelevato alla data del 26/11/2021, la somma algebrica tra residui attivi e passivi e le previsioni di entrata e/o spesa fino a fine esercizio 2021.

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	€ 212.357,85	€ 192.051,22	€ 20.306,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.666,52	€ 20.736,73	€ 2.929,79
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.649,78	€ 0,00	€ 4.649,78
A03-Didattica	€ 183.150,21	€ 171.059,20	€ 12.091,01
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 162,00	€ 0,00	€ 162,00
A06-Attività di orientamento	€ 729,34	€ 255,29	€ 474,05
Progetti	€ 96.847,03	€ 85.237,89	€ 11.609,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.551,19	€ 3.010,31	€ 7.540,88

P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 77.899,84	€ 76.802,58	€ 1.097,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.396,00	€ 5.425,00	€ 2.971,00
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	€ 309.204,88	€ 277.289,11	€ 31.915,77

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.

L'avanzo di amministrazione presunto (€ 309.204,88) risulta così utilizzato:

- vincolato per € 277.289,11,
- non vincolato per € 31.915,77.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

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'anno2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Si ribadisce che, come sopra precisato, i revisori hanno proceduto a verificare e controllare da remoto tutta la documentazione trasmessa dall'Istituzione scolastica.

Pertanto, uno dei due Revisori procede, quindi, alla protocollazione, in data odierna, del presente verbale.

Copia del verbale protocollato viene inviato in formato pdf con modalità telematica all'Istituzione scolastica e, per conoscenza, all'altro Revisore, fermo restando che la firma sul verbale, da parte di ciascun Revisore, sarà apposta in presenza, nella prima riunione utile da svolgersi presso la sede della Scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLINI FABIO

IORIO GIULIETTA
