

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto NOVELLARA di NOVELLARA, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DONATELLA	BOSCHETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

La signora Boschetti Donatella, Revisore del MIUR, è risultata assente per improvvisa malattia.

Le risorse finanziarie ministeriali relative al periodo gennaio-agosto 2021 sono state assegnate con nota MIUR Prot.21503 del 30/09/2021.

Gli atti del P.A. 2022 sono stati trasmessi ai Revisori in data 30/11/2021 ed integrati in data 02/12/2021.

In data 24/11/2021 il DS ha predisposto il Programma Annuale 2022, ai sensi dell'art.5, comma 8, del D.I. 129/2018.

L'aggiornamento al PTOF risulta essere stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n°76 del 23/09/2021.

La Giunta Esecutiva con Verbale n°8 del 25/11/2021 ha approvato il Programma Annuale 2022 da proporre al Consiglio d'Istituto.

Il Fondo economale delle Minute Spese per l'anno 2022 verrà deliberato in sede di approvazione del Programma Annuale da parte del Consiglio d'Istituto.

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF

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)	<i>Totale sezioni (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 (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
	3	3	58		58	58	4	19,34



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:

	Número classi funzionanti con 24 ore (a)	Número classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Número classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 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/prolungata (40/36 ore) (h)	Totali 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 (l/d)
Prime	2	3	5	116	42	74	116	3	0	23,20		
Seconde	2	4	6	114	33	81	114	3	0	19,00		
Terze	2	3	5	113	40	73	113	0	0	22,60		
Quarte	2	4	6	157	58	97	155	1	2	25,83		
Quinte	2	3	5	120	50	70	120	6	0	24,00		
Pluriclassi			0				0	0	0			
Totale	0	10	17	27	620	0	223	395	618	13	2	22,89
Prime		6	6	133		133		133	133	8	0	22,17
Seconde		7	7	155		155		155	155	3	0	22,14
Terze		7	7	168		168		168	168	5	0	24,00
Pluriclassi			0					0	0	0	0	
Totale	0	20	0	20	456	0	456	0	456	16	0	22,80

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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	133
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	3
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	31

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,



n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 337.991,95
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.478,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 349.470,61
SPESA	
Attività	€ 229.902,53
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.052,12
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.300,00
A03-Didattica	€ 193.043,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 506,77
Progetti	€ 119.468,08
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.089,42
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.378,66
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 349.470,61
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 349.470,61

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 337.991,95, come riportato nel Mod. C.

L'Avanzo di Amministrazione risulta d'importo elevato per via dei Progetti PON che sono stati assunti in bilancio, in attesa delle risorse che dovranno essere erogate dal M.I.

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	€ 223.902,53	€ 223.902,53	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.052,12	€ 9.052,12	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.300,00	€ 19.300,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 193.043,64	€ 193.043,64	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 506,77	€ 506,77	€ 0,00
Progetti	€ 114.089,42	€ 114.089,42	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.089,42	€ 106.089,42	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00
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	€ 337.991,95	€ 337.991,95	€ 0,00

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*
- *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*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:15, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO

