

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2022/001**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS di FAEDIS, l'anno 2022 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'Istituto ha inviato ai revisori a mezzo mail la documentazione relativa al P.A. 2022 in data 12/01/2022, avvalendosi della proroga ai termini previsti dall'art. 5 commi 8-9 del D.I.129/2018 comunicata con nota Prot. 25863 del 09/11/2021.

La riunione si svolge online, su piattaforma Google Meet, in accordo con quanto previsto dall'art. 51 c.2 e dall'art. 52 c.4 del D.I. 129/2018.

E' collegata la DSGA Piera Chiavacci.

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*
- 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:

**UDIC827004 - A3F982D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001647 - 08/02/2022 - I.5 - E**

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>
0	7	7	140	0	140	140	3	20,00

**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 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	0	1	3	4	50	0	14	37	51	2	-1	12,75
Seconde	0	1	3	4	57	0	19	38	57	0	0	14,25
Terze	0	1	3	4	59	0	15	44	59	2	0	14,75
Quarte	0	1	3	4	64	0	17	47	64	4	0	16,00
Quinte	0	1	3	4	69	0	18	51	69	5	0	17,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>299</b>	<b>0</b>	<b>83</b>	<b>217</b>	<b>300</b>	<b>13</b>	<b>-1</b>	<b>15,00</b>
Prime	0	1	3	4	69	0	21	48	69	6	0	17,25
Seconde	0	1	3	4	68	0	21	47	68	6	0	17,00
Terze	0	1	3	4	67	0	14	53	67	6	0	16,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>12</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>148</b>	<b>204</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>17,00</b>

Si evidenzia un'incongruenza nel totale degli alunni frequentanti relativamente alle classi terze e quinte della scuola primaria. Si chiede di verificare e di apportare le opportune modifiche informando alla prima occasione utile il C.I..

### 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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>106</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 367.757,37
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.025,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.620,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 404.403,03</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 247.774,88</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.884,50
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.997,76
A03-Didattica	€ 195.493,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.329,46
A06-Attività di orientamento	€ 1.069,92
<b>Progetti</b>	<b>€ 156.527,30</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.216,37
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 150.602,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.708,24
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
<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>€ 100,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 404.402,18</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,85</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 404.403,03</b>

L'aggiornamento a.s. 2021/2022 del PTOF 2019/2022 ,predisposto dal collegio docenti in data 21/12/2021, è stato approvato dal C.I. con delibera 43 del 15/11/2021.

Con delibera n. 53 del 30/12/2021 il C.I. ha approvato il PTOF 2022/2025, predisposto dal collegio docenti in data 21/12/2021.

Ai sensi dell'art. 21, c. 1 e 2 del D.I. 129/2018 viene proposta al consiglio d'Istituto la costituzione del fondo economale per le minute spese di € 1.000,00 e viene indicata la fissazione del limite di € 60,00 per ogni singola spesa.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 367.757,37, come riportato nel Mod. C.

Considerato che il Programma Annuale è stato predisposto ad esercizio concluso, la determinazione dell'avanzo di amministrazione è da considerarsi definitiva

### 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>	€ 211.479,22	€ 209.925,22	€ 1.554,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.574,50	€ 23.574,50	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.997,76	€ 7.997,76	€ 0,00
A03-Didattica	€ 176.857,58	€ 175.303,58	€ 1.554,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.329,46	€ 2.329,46	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 719,92	€ 719,92	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 156.177,30	€ 156.177,30	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.216,37	€ 1.216,37	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 150.252,69	€ 150.252,69	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.708,24	€ 3.708,24	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 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>	€ 367.656,52	€ 366.102,52	€ 1.554,00

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.

La differenza tra l'avanzo di amministrazione determinato al 31/12/2021 e l'importo utilizzato è costituita da € 100,00 confluiti nel fondo di riserva ed € 0,85 confluito in aggregato Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare - somma in attesa di radiazione.

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*

## **Conclusioni**

I Revisori dei conti, prendendo atto :

- che la Giunta Esecutiva ha proposto l'approvazione del P.A. al Consiglio d'Istituto in data 13/01/2022 e che lo stesso è stato approvato con delibera n. 60 di pari data;
- 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, protocollato su sistema Athena e anticipato a mezzo mail, sarà sottoscritto dai revisori alla prima occasione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

MACOR ELIANA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_