

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto VILLAFRANCA D'ASTI di VILLAFRANCA D'ASTI, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso domicilio dei revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIAMBATTISTA	GIULIANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	BARIGIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, in applicazione delle note del Ministero dell'Istruzione prot. n. 0017694 del 03/08/2021. I due revisori, collocati fisicamente nei rispettivi domicili lavorativi, ma in collegamento tramite strumenti informatici, procedono congiuntamente all'esame degli atti e degli elementi giuridico-contabili di cui al presente verbale. Alla seduta prende parte con lo stesso mezzo anche il DSGA Dott.ssa Ornella Molino.

Per la redazione del Programma Annuale 2022 la scuola ha usufruito della proroga disposta dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. 25863 del 9/11/2021.

Il Programma Annuale 2022 è stato redatto in coerenza con le previsioni del PTOF, aggiornato dalla apposita commissione della scuola ed oggetto di formale delibera nella seduta del Consiglio di Istituto fissata per il prossimo 11 febbraio, unitamente al presente Programma Annuale

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:

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)
1	8	9	181	14	161	175	2	19,45

## 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		5		5	97		98		98	3	-1	19,60
Seconde		4		4	62		62		62	2	0	15,50
Terze		5	1	6	104		82	22	104	3	0	17,33
Quarte		5		5	76		76		76	4	0	15,20
Quinte		5	1	6	112		91	21	112	6	0	18,67
Pluriclassi		2		2	42		42		42	1	0	21,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>2</b>	<b>28</b>	<b>493</b>	<b>0</b>	<b>451</b>	<b>43</b>	<b>494</b>	<b>19</b>	<b>-1</b>	<b>17,64</b>
Prime		5	1	6	110		98	13	111	4	-1	18,50
Seconde		6	1	7	135		111	20	131	5	4	18,71
Terze		4	1	5	128		107	20	127	6	1	25,40
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>373</b>	<b>0</b>	<b>316</b>	<b>53</b>	<b>369</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>20,50</b>

## 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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
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	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>133</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	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	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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 334.267,80
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 67.122,38
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.678,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.632,00
06-Contributi da privati	€ 36.000,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 450.700,52</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 282.649,85</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 97.705,15
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.001,57
A03-Didattica	€ 130.685,08
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.898,15
A06-Attività di orientamento	€ 3.359,90
<b>Progetti</b>	<b>€ 127.991,25</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 107.208,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.782,58
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.000,00
<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>€ 410.741,10</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 39.959,42</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 450.700,52</b>

La somma di euro 67.122,38 si riferisce al finanziamento PON

La somma di euro 11.678,33 si riferisce alla dotazione ordinaria di cui alla Ministeriale prot. 21503 del 30 settembre 2021 (8/12).

La somma di euro 36.000,00 si riferisce a contributo liberale delle famiglie, gite scolastiche giornaliere, assicurazione volontaria personale scolastico, gare concorsi, contributo pre-scuola

La somma di euro 1.632,00 si riferisce a contributo comune per assistenza alunno diversamente abile

La somma di euro 0,01 si riferisce a interessi attivi

Il fondo di riserva è stato determinato in euro 100,00 nei limiti previsti dall'art.8 del D.I. 129/2018.

La somma di euro 39.959,42 è stata inserita nell'aggregato Z101, quale disponibilità finanziaria da programmare alla data di redazione del presente Programma Annuale.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 334.267,80, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto è stato calcolato tenendo presente residui attivi per euro 104.892,29 e residui passivi per euro 7,92 Richiamato quanto sopraesposto circa l'aggregato Z01 e la sua consistenza, l'Istituto ha programmato l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nella misura di euro 294.308,38; importo vincolato euro 199.538,23 e non vincolato euro 94.770,15.

### **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>	€ 168.317,13	€ 75.546,98	€ 92.770,15
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 81.705,15	€ 61.705,15	€ 20.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.001,56	€ 231,41	€ 38.770,15
A03-Didattica	€ 42.352,37	€ 8.352,37	€ 34.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.898,15	€ 1.898,15	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.359,90	€ 3.359,90	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 125.991,25	€ 123.991,25	€ 2.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 107.208,67	€ 107.208,67	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.782,58	€ 16.782,58	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
<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>	€ 294.308,38	€ 199.538,23	€ 94.770,15
---------------	--------------	--------------	-------------

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.

Il fondo economale delle minute spese verrà approvato nella riunione del consiglio di istituto del 11 febbraio; la proposta prevede uno stanziamento di euro 1.500,00 da prelevare in unica soluzione e euro 100,00 per singola spesa

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 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.

Considerato che i Revisori hanno effettuato dai rispettivi domicili l'esame dei dati contabili di cui al presente verbale, il Revisore in rappresentanza del MEF provvede, d'intesa con il Revisore rappresentante del Ministero dell'Istruzione, alla protocollazione del verbale. Si provvederà all'invio di copia protocollata all'istituto scolastico ed alla sua sottoscrizione in occasione della prima visita utile in presenza fisica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANA GIAMBATTISTA

\_\_\_\_\_

BARIGIONE MASSIMO

\_\_\_\_\_