

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto ANGELO BROFFERIO - ASTI di ASTI, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso collegamento da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BARBARA	D'ANDREA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	ARAGONA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Conformemente a quanto previsto dalla nota MIUR 562 del 28 marzo 2020, laddove, con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni, tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, la presente verifica viene effettuata da remoto.

I Revisori apporranno le relative firme sul verbale nella prima visita utile come disposto dalle istruzioni pubblicate sul sito di Athena in merito alla verbalizzazione durante lo stato di emergenza COVID-1.

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 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i 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				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prime		12	1	13	336		309	27	336	15	0	25,85
Seconde		12	1	13	340		323	17	340	12	0	26,15
Terze		13	1	14	374		351	23	374	7	0	26,71
Pluriclassi		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>3</b>	<b>40</b>	<b>1.050</b>	<b>0</b>	<b>983</b>	<b>67</b>	<b>1.050</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>26,25</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	49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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>96</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	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	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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>22</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	€ 274.531,45
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.472,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 36.200,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 321.203,79</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 113.461,22</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.286,98
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.867,67
A03-Didattica	€ 24.815,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.975,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.515,95
<b>Progetti</b>	<b>€ 118.688,71</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.168,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 71.476,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 25.229,51
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.806,10
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 6.008,00
<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>€ 232.249,93</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 88.953,86</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 321.203,79</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 274.531,45, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amm.ne presunto, pari a € 274.531,45 si compone di € 118.222,49 provenienti da finanziamenti finalizzati e da € 156.308,96 senza vincolo di destinazione.

I finanziamenti dello Stato, pari a € 10.472,33, correttamente inseriti nell'Aggregato 03/01 consistono nella dotazione gennaio-agosto 2022, di cui alla nota MI prot.21503 del 30/09/2021.

Nell'aggregato 06 Contributi da privati sono stati inseriti € 36.200,00, dei quali € 11.000,00 nell'aggregato 06/01 per contributi volontari delle famiglie, € 5.000,00 nell'aggregato 06/04 per contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, € 8.000,00 nell'aggregato 06/05 per contributi per coperture assicurative alunni, € 200,00 nell'aggregato 06/06 per contributi copertura assicurativa personale, € 12.000,00 nell'aggregato 06/10, altri contributi da famiglie vincolati, per partecipazione ad attività extracurricolari.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa per il triennio 2019-2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/12/2020 con delibera n. 3.

Il fondo economale per le minute spese da anticipare al DSGA, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 DI 28 agosto 2018, n. 129, è stato individuato nella somma di € 700,00.

Il Programma Annuale in data 14/01/2022 è stato presentato, ai sensi dell'art. 5 DM 28 agosto 2018 n. 129, alla Giunta Esecutiva, che ne ha proposto l'approvazione al Consiglio di Istituto.

#### 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>	€ 78.888,88	€ 63.388,88	€ 15.500,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.714,64	€ 37.714,64	€ 5.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.867,67	€ 7.867,67	€ 0,00
A03-Didattica	€ 18.815,62	€ 8.315,62	€ 10.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.975,00	€ 2.975,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.515,95	€ 6.515,95	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 106.688,71	€ 54.833,61	€ 51.855,10
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.168,40	€ 1.168,40	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 71.476,70	€ 46.376,70	€ 25.100,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.229,51	€ 1.329,51	€ 12.900,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.806,10	€ 5.951,00	€ 3.855,10
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.008,00	€ 8,00	€ 5.000,00
<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>	€ 185.577,59	€ 118.222,49	€ 67.355,10
---------------	--------------	--------------	-------------

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:

- *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'anno 2021-2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANDREA BARBARA

\_\_\_\_\_

ARAGONA GIOVANNI

\_\_\_\_\_