

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto 4 I.C. MODENA di MODENA, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso A distanza presso le sedi operative dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	SILIPO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ARMANDO	ACRI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica ed il controllo della documentazione, ai fini del rilascio del parere di regolarità amministrativo contabile, si sono svolti a distanza e congiuntamente da ambedue i revisori, alla luce delle indicazioni operative contenute nella Circolare del MI n. 26810 del 9/11/2020, la quale prevede la possibilità per i revisori, stante la grave situazione epidemiologica nonché il perdurare dello stato di emergenza, di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici. Il verbale, pertanto, è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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 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/prolu ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan ti classi funzionan ti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui diversam ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			6	6	146			141	141	4	5	23,50
Seconde			7	7	174			170	170	8	4	24,29
Terze			7	7	153			147	147	13	6	21,00
Quarte			7	7	180			177	177	8	3	25,29
Quinte			7	7	181			179	179	6	2	25,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	34	34	834	0	0	814	814	39	20	23,94
Prime		9		9	220		217		217	11	3	24,11
Seconde		9		9	234		228		228	10	6	25,33
Terze		9		9	213		209		209	12	4	23,22
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	27	0	27	667	0	654	0	654	33	13	24,22

Rispetto allo scorso anno si registrano una classe in meno e una riduzione di 14 unità degli studenti frequentanti.

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	108
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	174
<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	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	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	8
TOTALE PERSONALE ATA	33

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espletano il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Rispetto allo scorso anno si segnala una diminuzione di 11 docenti, ed un aumento del personale ATA di 4 unità.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 708.194,93
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.454,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 46.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 768.648,93
SPESE	
Attività	€ 545.552,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 168.441,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.000,00
A03-Didattica	€ 281.317,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 51.240,80
A06-Attività di orientamento	€ 1.552,87
Progetti	€ 104.792,85
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.925,80
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.015,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.911,36
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 63.940,26
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	€ 1.445,40
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 651.791,13

Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 116.857,80
TOTALE A PAREGGIO	€ 768.648,93

Il PTOF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 55 del 28/10/2021. Il Programma annuale 2022 è stato predisposto il 30/11/2021 nonché proposto e approvato dalla Giunta Esecutiva il medesimo giorno. La convocazione e approvazione da parte del Consiglio d'Istituto sono previste per il 22/12/2021. Si fa presente pertanto che l'Istituto di cui si relaziona ha programmato l'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto entro il 15 gennaio 2022 nel rispetto della tempistica di cui all'art. 5 comma 9 del DI n. 129/2018 prorogata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 25863 del 09/11/2021.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 708.194,93, come riportato nel Mod. C.

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	€ 486.544,28	€ 464.961,51	€ 21.582,77
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 165.433,03	€ 143.850,26	€ 21.582,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 278.317,58	€ 278.317,58	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.240,80	€ 21.240,80	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.552,87	€ 1.552,87	€ 0,00
Progetti	€ 104.792,85	€ 104.792,85	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.925,80	€ 10.925,80	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.015,43	€ 16.015,43	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.911,36	€ 13.911,36	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 63.940,26	€ 63.940,26	€ 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	€ 591.337,13	€ 569.754,36	€ 21.582,77

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.

I progetti rientranti nel POF esaminati a campione sono comprensivi delle relazioni dei docenti Referenti nonché delle schede tecnico finanziarie ed illustrative.

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SILIPO ALESSANDRA

ACRI ARMANDO

