

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso - DA REMOTO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

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

- Osservanza norme regolamentari

#### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economico per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 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/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti i 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)	Med. alunni classi (l/c)
Prime		6		6	102		100		100	2	2	1
Seconde		7		7	146		145		145	6	1	2

Terze		6		6	115		115		115	5	0	19,17
Quarte		8		8	129		128		128	4	1	16,00
Quinte		8		8	134		134		134	6	0	16,75
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>626</b>	<b>0</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>622</b>	<b>23</b>	<b>4</b>	<b>17,77</b>
Prime		6		6	129		131		131	3	-2	21,83
Seconde		8		8	152		151		151	8	1	18,88
Terze		8		8	145		145		145	7	0	18,12
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>426</b>	<b>0</b>	<b>427</b>	<b>0</b>	<b>427</b>	<b>18</b>	<b>-1</b>	<b>19,41</b>

Handwritten signature or initials, possibly 'f' and '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		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		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti di religione incaricati annuali		
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
<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>1</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		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		<b>1</b>
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Personale ATA a tempo indeterminato part-time		
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>		<b>2</b>

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 496.550,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.183,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 10.000,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 517.733,08</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 334.365,07</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 93,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 90.792,73
A03-Didattica	€ 230.265,98
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.091,21
A06-Attività di orientamento	€ 1.121,61
<b>Progetti</b>	<b>€ 183.168,01</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 159.191,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.957,77
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 517.733,08</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 517.733,08</b>

La quota per il funzionamento didattico è pari a € 11.183,00 è così composto:

Quota per Alunno € 8.725,00

Quota fissa € 1.333,33

Quota per sede aggiuntiva € 666,67

Quota per alunni diversamente abili € 410,00

Quota per Classi terminali della scuola secondaria di I grado € 48,00

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 496.550,08, 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
<b>Attività</b>	€ 319.365,07	€ 252.196,14	€ 67.168,93
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 93,54	€ 93,54	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 85.792,73	€ 26.045,28	€ 59.747,45
A03-Didattica	€ 230.265,98	€ 222.844,50	€ 7.421,48
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.091,21	€ 2.091,21	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.121,61	€ 1.121,61	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 177.185,01	€ 161.775,24	€ 15.409,77
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19,11	€ 19,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 159.191,13	€ 159.191,13	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.974,77	€ 2.565,00	€ 15.409,77
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 496.550,08	€ 413.971,38	€ 82.578,70

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 PTOF 2019/2022 è stato aggiornato con delibera del Consiglio di Istituto n. 234 del 11/11/2021.

Il Programma Annuale dell'es. fin. 2022 è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva con verbale n. 01/2021 del 06.12.2021

fondo economale ai sensi dell'art. 21 c.1 Decreto n. 129/2018 delle minute spese per l'acquisizione di beni e servizi  
modesta entità necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività, indica la consistenza annua  
massima del fondo nella misura di € 300, fissa l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00.

la comunicazione ai sensi dell'art. 1 comma 32 L. 190/2012 risulta inviata in data 15/01/2022 e regolarmente recepita

si segnala inoltre che le risorse assegnate ex art. 31, comma 1 D.L. 41/2021 pari ad € 16.738,53, sono:

€ 3.700,00 per le finalità di cui alla lettera A) (acquisto dispositivi e materiali per l'igiene individuale e per gli  
ambienti) - Somme impegnate € 3.699,92;

€ 13.038,53 per le finalità di cui alla lettera D) (dispositivi e materiali per il potenziamento delle attività di  
inclusione) - Somme impegnate € 13.038,33.

Le risorse assegnate ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021 pari ad 20.998,46, sono:

€ 8.518,02 per i Corsi del piano scuola estate in ambito scientifico e tecnico - Somme impegnate € 8.449,02;

€ 12.480,44 per i Corsi del piano scuola estate in ambito umanistico e sociale - Somme impegnate € 11.662,82.

La scuola ha provveduto a restituire le sotto citate somme inutilizzate:

mandato n. 561 del 13/12/2021 di € 817,62;

mandato n. 562 del 13/12/2021 di € 69,00;

mandato n. 563 del 13/12/2021 di € 0,20;

mandato n. 564 del 13/12/2021 di € 0,08.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO

