

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC CAPRINO VERONESE di CAPRINO VERONESE, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso da remoto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AGNESE	NEGRI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FELICITA	BUSCAINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Visto il perdurare della situazione di emergenza connessa al contenimento dell'epidemia da COVID-19, l'attività di controllo amministrativo -contabile relativamente al presente Programma Annuale 2022 è stata espletata a distanza mediante l'uso di strumenti informatici .

Il verbale condiviso da entrambi i Revisori ,viene protocollato e trasmesso all'Istituzione scolastica tramite posta Istituzionale e, per conoscenza, all'altro Revisore mentre, la firma sul verbale sarà effettuata in presenza alla prima visita utile presso l'Istituto.

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)	<i>Totale sezioni</i> ( $c=a+b$ )	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti</i> ( $f=d+e$ )	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	7	7	132	0	143	143	4	20,43

## 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	0	3	3	6	96	0	47	51	98	4	-2	16,33
Seconde	0	3	3	6	103	0	58	45	103	4	0	17,17
Terze	0	3	2	5	83	0	42	41	83	4	0	16,60
Quarte	0	4	1	5	94	0	73	22	95	4	-1	19,00
Quinte	0	4	1	5	100	0	79	22	101	6	-1	20,20
Pluriclassi	0	0	1	1	16	0	7	9	16	1	0	16,00
Totale	0	17	11	28	492	0	306	190	496	23	-4	17,71
Prime	0			0		0			0		0	0
Seconde	0			0		0			0		0	0
Terze	0			0		0			0		0	0
Pluriclassi	0			0		0			0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**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	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	1
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>126</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	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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>32</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 117.558,96
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 160.455,33
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.948,62
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 20.953,73
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>€ 312.916,64</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 257.583,53</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.003,60
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.226,62
A03-Didattica	€ 195.942,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.295,01
A06-Attività di orientamento	€ 2.115,97
<b>Progetti</b>	<b>€ 55.163,11</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.388,95
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.727,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 421,14
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.600,45
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.024,76
<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>€ 170,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 312.916,64</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 312.916,64</b>

I finanziamenti da parte del MIUR sono stati comunicati con nota n.21503 del 30 /09/2021; i Fondi Strutturali Europei

sono stati comunicati con nota prot.40055 del 14.10.2021 e nota prot.42550 del 02.11.2021 ; Sono stati erogati ifinanziamenti da parte degli Enti Locali e precisamente dal Comune di Caprino Veronese e dal Comune di Rivoli Veronese.

L'aggiornamento del P.T.O.F. per l'anno 2022 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 39 del 10/11/2021

IL programma annuale risulta approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.4 in data 23/12/2021 unitamente al fondo minute spese fissato nella misura di euro 400,00

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 117.558,96, 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>	€ 71.650,58	€ 4.410,98	€ 67.239,60
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.304,60	€ 0,00	€ 25.304,60
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.398,00	€ 0,00	€ 7.398,00
A03-Didattica	€ 34.537,00	€ 0,00	€ 34.537,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.295,01	€ 2.295,01	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.115,97	€ 2.115,97	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 45.908,38	€ 45.908,38	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.388,95	€ 2.388,95	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 29.473,08	€ 29.473,08	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 421,14	€ 421,14	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.600,45	€ 12.600,45	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.024,76	€ 1.024,76	€ 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>	€ 117.558,96	€ 50.319,36	€ 67.239,60

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:

- *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 , nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022 dell'Istituto Comprensivo di Caprino Veronese

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2022 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NEGRI AGNESE

\_\_\_\_\_

BUSCAINO FELICITA

\_\_\_\_\_