

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto "A. EINSTEIN" di REGGIO EMILIA, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso la sede dei revisori (vedi annotazioni).

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	CODELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIAMPAOLO	PACCHIONI	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 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori rilevano preliminarmente che:

il PTOF risulta approvato in data 16/12/2021 con delibera n.5;

il Consiglio d'Istituto, con delibera n.5 del 15/11/2019, ha individuato il limite di spesa per l'attività negoziale del Dirigente scolastico per acquisti, appalti e forniture;

il Programma annuale 2022 risulta approvato da parte del Consiglio d'Istituto in data 19/1/2022 con delibera n. 12;

il Consiglio d'Istituto con la delibera n. 11 del 19/1/2022 ha disposto di non aprire il fondo minute spese.

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

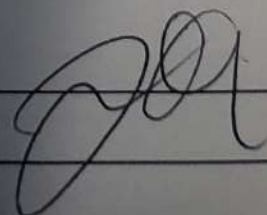
### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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)
	2	2	41		41	41		20,50



**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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	2	7	130		78	49	127	9	3	18,14
Seconde		5	2	7	129		77	45	122	2	7	17,43
Terze		5	3	8	169		119	62	181	6	-12	22,62
Quarte		4	3	7	140		81	55	136	5	4	19,43
Quinte		5	3	8	143		88	50	138	8	5	17,25
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>13</b>	<b>37</b>	<b>711</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>261</b>	<b>704</b>	<b>30</b>	<b>7</b>	<b>19,03</b>
Prime		7		7	164		164		164	9	0	23,43
Seconde		7		7	159		157		157	4	2	22,43
Terze		7		7	158		158		158	8	0	22,57
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>481</b>	<b>0</b>	<b>479</b>	<b>0</b>	<b>479</b>	<b>21</b>	<b>2</b>	<b>22,81</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

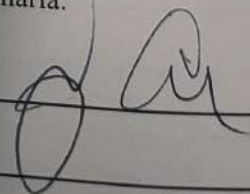
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>150</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	3
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</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	€ 272.186,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.941,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.552,39
06-Contributi da privati	€ 16.000,00
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>€ 310.681,05</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 267.740,34</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 79.339,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 99.694,29
A03-Didattica	€ 86.614,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.609,84
A06-Attività di orientamento	€ 482,64
<b>Progetti</b>	<b>€ 38.936,67</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.388,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 548,00
<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>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 1.294,20</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 307.971,21</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 2.709,84</b>
	<b>€ 310.681,05</b>

I revisori, in merito ad alcune poste di entrata rilevate dal mod. A del programma annuale 2022, rilevano che l'avanzo di amministrazione è quello definitivo rilevato alla chiusura dell'anno 2021 e che l'importo della dotazione ordinaria corrisponde alle risorse finanziarie per l'anno 2022 assegnate dal MIUR con nota n. n.21503 del 30/09/2021. L'importo destinato al fondo di riserva è contenuto nei limiti del 10% della dotazione ordinaria.



## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 272.186,67, 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>	€ 230.540,16	€ 230.540,16	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 69.839,19	€ 69.839,19	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 86.546,50	€ 86.546,50	€ 0,00
A03-Didattica	€ 72.061,99	€ 72.061,99	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.609,84	€ 1.609,84	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 482,64	€ 482,64	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 38.936,67	€ 38.936,67	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 33.388,67	€ 33.388,67	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 548,00	€ 548,00	€ 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>	€ 269.476,83	€ 269.476,83	€ 0,00

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.

L'avanzo applicato al bilancio ammonta ad Euro 269.476,83; L'ulteriore quota di avanzo di amministrazione per euro 2.709,84 risulta destinata a disponibilità finanziaria da programmare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari