

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.I.S. GALILEO FERRARIS di VERCELLI, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 208 provincia di VERCELLI.

La riunione si svolge presso la sede di servizio rispettivi revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	MORREALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	SOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto a distanza, ai sensi di quanto previsto dalla normativa emergenziale, stante il perdurare della situazione pandemica.

A seguito del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, il Ministero dell'istruzione con nota n. 25863 del 09/11/2021, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 13

N. classi articolate: 5

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10	0	10	203	0	204		204	10	-1	0	20,40	0
Seconde	9	0	9	176	0	178		178	16	-2	0	19,78	0
Terze	10	0	10	183	0	183		183	14	0	0	18,30	0
Quarte	9	0	9	157	0	157		157	15	0	0	17,44	0
Quinte	9	0	9	150	0	150		150	13	0	0	16,67	0
Totale	47	0	47	869	0	872	0	872	68	-3	0	18,55	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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>164</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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>52</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	€ 1.131.377,36
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.524,39
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 77.700,00
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	€ 1,02
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.237.602,77</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 857.471,58</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 50.666,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 61.999,03
A03-Didattica	€ 623.402,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 97.940,45
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 14.921,36
A06-Attività di orientamento	€ 8.541,83
<b>Progetti</b>	<b>€ 198.589,31</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 67,77
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 100.348,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.849,97
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 45.595,31
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 44.727,34
<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>€ 1.056.260,89</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 181.341,88</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.237.602,77</b>

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.131.377,36, come riportato nel Mod. C.



L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 attesta una situazione in linea con l'esercizio precedente.

### 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>	€ 754.946,17	€ 601.027,29	€ 153.918,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.666,49	€ 30.666,49	€ 14.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 57.260,01	€ 5.876,00	€ 51.384,01
A03-Didattica	€ 548.902,42	€ 460.367,55	€ 88.534,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 85.654,06	€ 85.654,06	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.921,36	€ 9.921,36	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 8.541,83	€ 8.541,83	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 198.089,31	€ 178.798,31	€ 19.291,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 67,77	€ 67,77	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 100.348,92	€ 100.348,92	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.849,97	€ 7.849,97	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 45.595,31	€ 26.304,31	€ 19.291,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 44.227,34	€ 44.227,34	€ 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>	€ 953.035,48	€ 779.825,60	€ 173.209,88

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

## **Conclusioni**

L'assegnazione delle risorse è stata effettuata con nota del MIUR n. 21503 del 30/9/2021 per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2022.

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il Presente programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario 2022 e rappresenta il documento di politica gestionale e finanziaria dell'Istituzione Scolastica per la realizzazione degli obiettivi previsti dal PTOF triennio 2022/2025, adottato con Delibera del Consiglio di Istituto n. 2 del 21/12/2021.

Il fondo di riserva rispetta i vincoli di legge.

Non è stato deliberato il fondo economale

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 11:30, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORREALE SABRINA

SOLA LORENZO



---