

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IIS C D'ARCO - I. D'ESTE di MANTOVA, l'anno 2022 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome        | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|-------------|---------|---|------------------|
| MARIA PAOLA | MIRALE  | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| CRISTINA    | LEREDE  | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il presente 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.

Si procede, pertanto, alla protocollazione da remoto sulla base della documentazione richiesta dai revisori e trasmessa via mail dall'istituzione scolastica.

Il presente verbale protocollato viene inviato all'istituzione scolastica e sarà firmato dai revisori in occasione della prima riunione utile in presenza, presso la sede dell'istituzione scolastica.

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:

### 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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
6. *Verifica Approvazione PTOF*
7. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

### 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: 8

N. classi articolate: 1

| Classi/Sezioni |                                |                                | Alumni Iscritti       |  |  | Alumni frequentanti                         |   |                                    |                   |   |   |  |  |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|--|---|---|------------------------------------|-------------------|---|---|--|--|
|                | Numero classi corsi diurni (a) | Numero classi corsi serali (b) | Totale classi (c=a+b) | Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d) | Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e) | Alumni frequentanti classi corsi diurni (f) | Alumni 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          | 15                             |                                | 15                    | 376  |  | 368   |   | 368                                | 6                 | 8   | 0   | 24,53                                      | 0  |

|         |    |   |    |       |   |       |   |       |    |    |   |       |   |
|---------|----|---|----|-------|---|-------|---|-------|----|----|---|-------|---|
| Seconde | 15 |   | 15 | 328   |   | 321   |   | 321   | 11 | 7  | 0 | 21,40 | 0 |
| Terze   | 15 |   | 15 | 319   |   | 317   |   | 317   | 5  | 2  | 0 | 21,13 | 0 |
| Quarte  | 15 |   | 15 | 327   |   | 325   |   | 325   | 5  | 2  | 0 | 21,67 | 0 |
| Quinte  | 13 |   | 13 | 267   |   | 267   |   | 267   | 1  | 0  | 0 | 20,54 | 0 |
| Totale  | 73 | 0 | 73 | 1.617 | 0 | 1.598 | 0 | 1.598 | 28 | 19 | 0 | 21,89 | 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   | 102        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 3          |
| 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   | 38         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 4          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 8          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 5          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 24         |
| 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> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>192</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   | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 5          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 4          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2          |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 13         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 7          |
| 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   | 1          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>38</b>  |

Non si rileva 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, n. 65

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

| <b>ENTRATE</b>   |                     |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 463.796,62        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 36.222,27         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00              |
| 06-Contributi da privati   | € 136.610,00        |
| 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>€ 636.628,89</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 535.085,26</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 195.409,91        |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 58.223,55         |
| A03-Didattica  | € 182.366,05        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 81.909,29         |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 3.000,00          |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 14.176,46         |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 81.609,21</b>  |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 28.224,29         |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 46.050,18         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 0,00              |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 7.334,74          |
| 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>€ 800,00</b>     |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 617.494,47</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 19.134,42</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 636.628,89</b> |

Il PTOF è stato aggiornato con le attività proposte e approvate dal Consiglio di Istituto nella seduta del 31/1/2022 con delibera n. 2.

Il Fondi Economale, come riportato nella relazione al PA, l'importo massimo è di € 3.000 con un massimo per singola minuta spesa pari ad € 100 .

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 463.796,62, come riportato nel Mod. C.

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

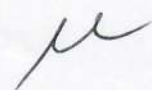
L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

| UTILIZZO AVANZO<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE       | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>   | € 377.025,91 | € 113.699,80         | € 263.326,11             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 177.735,11 | € 71.692,91          | € 106.042,20             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 51.702,48  | € 11.674,08          | € 40.028,40              |
| A03-Didattica   | € 63.430,85  | € 8.221,71           | € 55.209,14              |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 66.981,01  | € 7.934,64           | € 59.046,37              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 3.000,00   | € 0,00               | € 3.000,00               |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 14.176,46  | € 14.176,46          | € 0,00                   |
| <b>Progetti</b>   | € 67.636,29  | € 16.169,75          | € 51.466,54              |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 18.308,69  | € 3.224,29           | € 15.084,40              |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 41.992,86  | € 10.322,33          | € 31.670,53              |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 7.334,74   | € 2.623,13           | € 4.711,61               |
| 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>   | € 444.662,20 | € 129.869,55         | € 314.792,65             |

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:

- *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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*



- *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*

### **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 2021/2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

LEREDE CRISTINA

*Mirale Maria Paola*

---