

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. CALOLZIOCORTE di CALOLZIOCORTE, l'anno 2022 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABIO	MOLINARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori precisano che 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.

Precisano, altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti, tramite posta elettronica, dalla sig.ra Giuseppina De Matteo, assistente amministrativo con incarico di D.S.G.A. conferito dall'Ufficio Scolastico Provinciale di Lecco con provvedimento prot. n. 4029 del 27/08/2021.

Il Programma Annuale 2022 è stato predisposto dal Dirigente scolastico, in collaborazione con il D.S.G.A., in data 15/01/2022 avvalendosi della proroga dei termini di cui all'art. 5, commi 8 e 9 del D.I. 129/2018, autorizzata dal Ministero dell'Istruzione, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con la nota DGRUF prot. n. 25863 del 9/11/2021.

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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
2. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
3. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
4. *Verifica Approvazione PTOF*

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)
	14	14	310		310	310	15	22,15

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	7	7	133		0	133	133	5	0	19,00
Seconde		0	7	7	138		0	138	138	7	0	19,71
Terze		0	7	7	137		0	137	137	10	0	19,57
Quarte		3	5	8	146		51	95	146	12	0	18,25
Quinte		4	3	7	138		81	57	138	9	0	19,71
Pluriclassi		1	1	2	33		15	18	33		0	16,50
Totale	0	8	30	38	725	0	147	578	725	43	0	19,08
Prime		6	1	7	142		123	19	142	12	0	20,29
Seconde		7	1	8	169		147	22	169	10	0	21,12
Terze		5	2	7	161		122	39	161	10	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	4	22	472	0	392	80	472	32	0	21,45

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	118
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	219
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	4
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	28
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	53

Con nota prot. n. 21278 del 27/9/2021 l'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia - Ufficio VIII - A.T. di Lodi ha comunicato all'Istituzione scolastica l'assegnazione della somma di € 56.452,31= quale risorsa ex art. 58, comma 4-ter

del D.L. 73/2021 per l'attivazione di incarichi temporanei di personale Docente e ATA per l'avvio dell'anno scolastico 2021/2022.

Con successiva nota prot. n. 4524 del 30/09/2021 l'Ufficio VII - AT di Lecco ha suggerito, in via cautelativa, di procedere all'attivazione di un numero di incarichi temporanei entro il limite dell'80% dell'importo complessivamente attribuito.

Al riguardo, l'Istituzione scolastica, con nota prot. n. 11860/2021 del 2/10/2021 ha comunicato all'Ufficio VII - AT di Lecco che utilizzerà tutte le risorse assegnate in quanto impossibilitato a garantire la copertura e la pulizia sufficiente. L'Istituzione scolastica ha attivato i seguenti incarichi di personale ATA: n. 1 collaboratore scolastico full-time, n. 1 collaboratore scolastico part-time a 27 ore settimanali e n. 10 collaboratori scolastici part-time a 18 ore settimanali. I contratti sono stati stipulati dalla data di presa di servizio fino al 30/12/2021 e successivamente prorogati fino al 31/3/2022, giusta nota del M.I. prot. n. 1376 del 28/12/2021.

Non si rilevano 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, n. 65.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 352.621,03
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 140.995,16
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.918,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 39.505,00
06-Contributi da privati	€ 20.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 570.039,85
SPESE	
Attività	€ 468.779,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 61.000,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.700,82
A03-Didattica	€ 348.134,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.128,20
A06-Attività di orientamento	€ 816,33
Progetti	€ 54.154,04
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.083,58
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.849,18
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 570,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.651,28
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 850,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 523.784,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 46.255,85
TOTALE A PAREGGIO	€ 570.039,85

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 18 del 12/11/2018, verbale n. 3 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 18 del 10/12/2018, verbale n. 2.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2021/2022 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 6 del 29/10/2021, verbale n. 3 ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 14 del 29/10/2021, verbale n. 2.

Il P.T.O.F. 2022/2025 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 7 del 29/10/2021, verbale n. 3 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 15 del 29/10/2021, verbale n. 2.

Lo stesso è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link

<https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/LCAA823031/calolziocorte-foppenico/ptofsuc/>

I Revisori appurano che l'Istituzione scolastica ha iscritto nell'Aggregato d'entrata:

- "Finanziamenti dallo Stato" alla voce "Dotazione ordinaria" l'importo di € 16.918,66= quale risorsa finanziaria comunicata dal M.I. con nota prot. n. 21503 del 30/09/2021 relativa al funzionamento amministrativo - didattico, per il periodo gennaio - agosto 2022;
- "Finanziamenti dall'Unione Europea" alla voce "Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)" sottovoce "PON Per la Scuola (FESR) React EU" l'importo di € 140.995,16= quale finanziamento dell'U.E. di cui all'avviso prot. n. AOODGEFID/20480 del 20/07/2021 e prot. n. AOODGEFID/43813 del 11/11/2021 per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole (Autorizzazione progetto prot. AOODGEFID-0000019 del 3/01/2022 - codice progetto 13.1.1A-FESRPON-LO-2022-32).
- "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Altre Istituzioni vincolati" l'importo di € 39.505,00= quale contributo dei Comuni di Calolziocorte (importo € 34.000,00=, determinazione n. 31, n. 32 e n. 33 del 1/12/2021, n. 34 del 10/12/2021 e n. 36 del 14/12/2021), di Carenno (importo € 2.925,00=, deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 27/09/2021), di Montemarenzo (importo € 2.020,00=, deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 15/11/2021) e di Erve (importo € 560,00=, determinazione n. 114 del 6/08/2021) per l'attuazione del Piano di diritto allo Studio per l'a.s. 2021/2022.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 850,00=, entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dalla Relazione di accompagnamento del Programma Annuale 2022, si evince che l'Istituzione scolastica per l'anno finanziario 2022 non costituirà il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 352.621,03, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione concorrono residui attivi per € 126.057,53= (di cui € 13.907,78= di provenienza di esercizi precedenti e € 112.149,75= di provenienza dell'esercizio 2021) e residui passivi per € 11.592,90 (di cui € 8.788,76= di provenienza dell'esercizio 2021 e € 2.804,14= di provenienza di esercizi precedenti).

Il fondo cassa al 31/12/2021 è pari a € 238.156,40= in concordanza con il Mod. 56 T del mese di Dicembre 2021.

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
Attività	€ 265.256,14	€ 180.256,14	€ 85.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 45.000,26	€ 15.000,26	€ 30.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.200,82	€ 3.200,82	€ 30.000,00
A03-Didattica	€ 185.110,53	€ 160.110,53	€ 25.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.128,20	€ 1.128,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 816,33	€ 816,33	€ 0,00
Progetti	€ 41.109,04	€ 37.109,04	€ 4.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.833,58	€ 5.833,58	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.554,18	€ 10.554,18	€ 2.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 70,00	€ 70,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.651,28	€ 17.651,28	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 306.365,18	€ 217.365,18	€ 89.000,00

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 di amministrazione di € 352.621,03=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 306.365,18=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 46.255,85= (di cui € 18.565,47= da avanzo di amministrazione vincolato e € 27.690,38= da

avanzo di amministrazione non vincolato) è confluita nell'aggregato "Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *Il PTOF è stato approvato*

Conclusioni

Visto quanto sopra, 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, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 15/01/2022 al Consiglio d'Istituto per la relativa approvazione.

I Revisori ricordano che il Programma Annuale, entro 15 giorni dall'approvazione, deve essere pubblicato sul sito internet dell'Istituzione scolastica, nella sezione "Amministrazione trasparente".

I Revisori comunicano che il contenuto del presente verbale è stato condiviso da entrambi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA

MOLINARI FABIO
