

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. CERNUSCO LOMBARDONE di CERNUSCO LOMBARDONE, l'anno 2022 il giorno 19, del mese di gennaio, alle ore 16:30, 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 Caterina Mirjam Suppa, assistente amministrativo incaricata quale D.S.G.A. con provvedimento prot. n. 3916 del 17/08/2021 dell'Ufficio VII A.T. di Lecco, con decorrenza dal 1°/09/2021 al 31/08/2022.

Il Programma Annuale 2022 è stato predisposto dal Dirigente scolastico, in collaborazione con il D.S.G.A., in data 20/12/2021 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. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *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)
	3	3	69		68	68	0	22,67

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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		6	2	8	146		104	40	144	7	2	18,00
Seconde		5	2	7	133		98	39	137	4	-4	19,57
Terze		5	2	7	120		83	38	121	9	-1	17,29
Quarte		8		8	144		147		147	10	-3	18,38
Quinte		8		8	145		147		147	9	-2	18,38
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	32	6	38	688	0	579	117	696	39	-8	18,32
Prime		5	1	6	135		115	21	136	9	-1	22,67
Seconde		5	1	6	127		105	22	127	12	0	21,17
Terze		4	2	6	123		79	44	123	7	0	20,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	4	18	385	0	299	87	386	28	-1	21,44

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	212
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
TOTALE PERSONALE ATA	33

Con nota prot. n. 21278 del 27/9/2021 l'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia ha comunicato all'Istituzione scolastica l'assegnazione della somma di € 34.704,44= 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.

A tal riguardo, l'Istituzione scolastica ha attivato, dalla data di presa di servizio fino al 30/12/2021, n. 5 incarichi di personale ATA di cui 2 collaboratori scolastici a tempo pieno e n. 3 collaboratori scolastici part-time e n. 1 incarico di personale Docente a tempo pieno.

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	€ 350.068,22
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.191,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 497,63
06-Contributi da privati	€ 8.920,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 371.676,86
SPESE	
Attività	€ 283.590,32
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 96.212,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.666,88
A03-Didattica	€ 162.774,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.858,06
A06-Attività di orientamento	€ 2.077,80
Progetti	€ 84.654,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 78.246,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.408,11
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 1.000,00

D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 369.244,72
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.432,14
TOTALE A PAREGGIO	€ 371.676,86

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 15/05/2019 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 13 del 27/06/2019.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2021/2022 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti nelle sedute del 28/10/2021 e del 15/12/2021 ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 81 del 29/10/2021 e n. 1 del 21/12/2021.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2021/2022 è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/LCIC814007/ic-cernusco-lombardone/ptof/?jsessionid=Tw0dE602FJcE3Uk47L4nFPbK.mvlas068_1

Il P.T.O.F. 2022/2025 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 15/12/2021 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 21/12/2021.

Lo stesso è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link <https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/LCIC814007/ic-cernusco-lombardone/ptofsuc/>

I Revisori appurano che, nella predisposizione del Programma Annuale 2022, l'Istituzione scolastica ha ottemperato alle istruzioni fornite dal M.I. con nota prot. n. 21503 del 30/09/2021 iscrivendo nell'Aggregato d'entrata "Finanziamenti dallo Stato" la risorsa finanziaria quantificata dallo stesso Ministero, per il periodo gennaio - agosto 2022, in € 12.191,00=.

Appurano, altresì, che l'Istituzione scolastica ha iscritto nell'Aggregato d'entrata:

- "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Altre Istituzioni vincolati" l'importo di € 497,63= quale contributo del Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti (C.P.I.A.) "Fabrizio De Andrè" di Lecco (art. 9 della convenzione del 14/9/2020 tra il C.P.I.A. di Lecco, l'I.C.S. di Cernusco Lombardone ed i Comuni di Cernusco Lombardone, Lomagna, Montevecchia ed Osnago);
- "Contributi da privati" alla voce "Contributi per copertura assicurativa degli alunni" ed alla voce "Contributi per copertura assicurativa personale" l'importo complessivo di € 8.920,00= quale contributo per tali finalità;
- "Altre entrate" alla voce "Interessi attivi da Banca d'Italia" l'importo di € 0,01= quale interessi attivi maturati sul conto fruttifero presso la Banca d'Italia.

L'Istituzione scolastica, per la determinazione delle spese, ha tenuto in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

- la coerenza con le previsioni del P.T.O.F. 2019/2022, aggiornato per l'a.s. 2021/2022 con le delibere sopra citate;
- le risorse disponibili e comunicate;
- i bisogni specifici dell'Istituzione scolastica, in considerazione delle specificità territoriali in cui l'Istituto opera;
- la risposta che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare agli utenti in relazione alle proprie finalità;
- gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituzione scolastica.

Ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129, la Giunta Esecutiva propone al Consiglio d'Istituto di costituire il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A., di fissare la consistenza massima annuale nella misura di € 1.000,00=, nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00= IVA esclusa. Il Consiglio d'Istituto si esprimerà in sede di approvazione del Programma Annuale 2022 con propria delibera.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 1.000,00=, entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 350.068,22, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione presunto concorrono residui attivi per € 82.050,00= (di cui € 47.843,50= di provenienza dell'esercizio 2021 e € 34.206,50= di provenienza di esercizi precedenti) e residui passivi per € 62.565,66= (di cui € 61.915,66= di provenienza dell'esercizio 2021 e € 650,00= di provenienza di esercizi precedenti).

Il fondo cassa al 20/12/2021 è pari a € 330.583,88=.

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	€ 262.981,68	€ 165.072,05	€ 97.909,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 86.795,31	€ 26.669,09	€ 60.126,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.475,87	€ 0,00	€ 8.475,87
A03-Didattica	€ 162.774,64	€ 133.467,10	€ 29.307,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.858,06	€ 2.858,06	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.077,80	€ 2.077,80	€ 0,00
Progetti	€ 84.654,40	€ 27.725,24	€ 56.929,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 78.246,29	€ 27.725,24	€ 50.521,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.408,11	€ 0,00	€ 6.408,11
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 347.636,08	€ 192.797,29	€ 154.838,79

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 € 350.068,22=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 347.636,08=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 2.432,14= proveniente da avanzo di amministrazione non vincolato è confluita nell'aggregato "Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare".

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 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 21/12/2021 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 17:50, l'anno 2022 il giorno 19 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA

MOLINARI FABIO
