

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC DI CASALPUSTERLENGO di CASALPUSTERLENGO, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 14:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LODI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ANDRIOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In conformità a quanto indicato nella Circolare Miur n. 17694 del 03-08-2021, i Revisori hanno optato per l'opportunità di espletare i controlli secondo quanto disposto dalla nota MIUR n. 26810 del 09/11/2020, ciascuno dalla propria sede di servizio, in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ancora in atto e, pertanto, a seguito di controllo a distanza e mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Programma Annuale 2021 è stato sottoposto all'esame dei revisori dei conti in data 21/01/2021, in deroga al termine del 15/01/2021 previsto dalla nota Miur n. 27001 del 12/11/2020, a causa di problematiche legate all'emergenza sanitaria in corso.

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

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)
	11	11	280		283	283	10	25,73

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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		2	5	7	139		40	102	142	4	-3	20,29
Seconde		2	6	8	144		34	111	145	9	-1	18,12
Terze		1	5	6	132		24	109	133	7	-1	22,17
Quarte		1	5	6	137		26	113	139	9	-2	23,17
Quinte		1	5	6	134		25	111	136	5	-2	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	26	33	686	0	149	546	695	34	-9	21,06
Prime		5	3	8	128		81	50	131	3	-3	16,38
Seconde		5	3	8	159		102	55	157	3	2	19,62
Terze		3	4	7	135		78	55	133	2	2	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	10	23	422	0	261	160	421	8	1	18,30

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	114
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	33
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	4
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	192
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	27
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	51

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	€ 250.469,27
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 81.714,22
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.297,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.100,00
06-Contributi da privati	€ 16.300,00
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	€ 424.880,49
SPESE	
Attività	€ 277.564,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 85.657,11
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.142,63
A03-Didattica	€ 181.982,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 613,64
A06-Attività di orientamento	€ 2.168,62
Progetti	€ 147.116,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.701,52
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 102.705,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20.233,74
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 22.475,36
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	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 424.880,49
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 424.880,49

Il fondo di riserva è pari ad € 200,00, pertanto per il calcolo si è tenuto conto del limite massimo del 10% della dotazione ordinaria (€ 14.297,00), previsto dall'art. 8 comma 1 D.L. n. 129/2018.

L'importo totale dell'avanzo presunto, utilizzato in attività e progetti dell' a.s. 2021/2022, ammonta ad € 250.469,27 e non vi sono risorse da destinare a disponibilità finanziarie da programmare mod. Z01.

Il PTOF per il periodo 2022/2025 è stato approvato con delibera n. 8 del 30/11/2021 dal Consiglio d'Istituto, mentre nella medesima seduta del 30/11/2021 è stato aggiornato il PTOF per il corrente anno scolastico, con delibera n. 6 .

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è fissata in € 1.500,00 annue, mentre l'importo massimo di ogni minuta spesa in € 35,00, in continuità con quanto stabilito con la delibera n. 25 del 27/02/2019.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 250.469,27, 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
Attività	€ 122.719,81	€ 73.290,49	€ 49.429,32
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 45.957,11	€ 41.617,97	€ 4.339,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.792,63	€ 0,00	€ 4.792,63
A03-Didattica	€ 69.187,81	€ 28.890,26	€ 40.297,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 613,64	€ 613,64	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.168,62	€ 2.168,62	€ 0,00
Progetti	€ 127.749,46	€ 127.052,06	€ 697,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.101,52	€ 1.101,52	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.305,84	€ 92.608,44	€ 697,40
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.833,74	€ 13.833,74	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.508,36	€ 19.508,36	€ 0,00
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	€ 250.469,27	€ 200.342,55	€ 50.126,72

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 è di € 250.469,27, di cui € 200.342,55 vincolato ed € 50.126,72 non vincolato.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 165.478,47, corrispondente al saldo dell'Istituto di Credito al 31/12/2021 .

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

Il presente verbale redatto dai Revisori ciascuno dalla propria sede di servizio viene protocollato da remoto ed inviato all'Istituzione Scolastica, mentre la firma autografa sarà apposta nella prima riunione utile in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:46, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MONICA

ANDRIOLA MARCO

