

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. "G.CARDUCCI" OLGINATE di OLGINATE, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 18:00, 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, dal D.S.G.A., sig.ra Maria Caligiuri.

Il Programma Annuale 2022 è stato predisposto dal Dirigente scolastico, in collaborazione con il D.S.G.A., in data 12/01/2022 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. *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. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
6. *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)
	10	10	194		188	188	8	18,80

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/prolunga to (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		5		5	106		104		104	4	2	20,80
Seconde		6		6	104		103		103	8	1	17,17
Terze		6		6	109		108		108	4	1	18,00
Quarte		5		5	86		85		85	7	1	17,00
Quinte		6		6	126		125		125	12	1	20,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	0	28	531	0	525	0	525	35	6	18,75
Prime		4	2	6	135		88	45	133	12	2	22,17
Seconde		3	2	5	109		65	42	107	8	2	21,40
Terze		3	3	6	129		84	44	128	9	1	21,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	7	17	373	0	237	131	368	29	5	21,65

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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	157
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	29

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 € 61.635,11= 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. Successivamente lo stesso ha assegnato, tramite l'applicativo GePOS, un'ulteriore somma di € 59.384,06= destinata alla proroga degli incarichi temporanei di cui all'art. 58, comma 4-ter, del D.L. 73/2021.

L'Istituzione scolastica ha attivato n. 8 incarichi di personale ATA (di cui n. 1 assistente amministrativo, n. 1 assistente tecnico e n.6 collaboratori scolastici) e n. 2 incarichi di personale Docente.

I contratti sono stati stipulati dalla data di presa di servizio fino al 30/12/2021 e successivamente prorogati fino al 31/03/2022, 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	€ 318.656,91
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.147,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 45.780,00
06-Contributi da privati	€ 12.870,00
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	€ 389.454,57
SPESE	
Attività	€ 300.265,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.906,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.947,66
A03-Didattica	€ 210.428,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.982,69
Progetti	€ 20.869,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.581,99
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.287,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,00
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	€ 1.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 322.334,83
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 67.119,74
TOTALE A PAREGGIO	€ 389.454,57

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 25 del 5/11/2018 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 39 del 6/11/2018.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2021/2022 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 11 del 21/10/2021 ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 33 del 4/11/2021.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2021/2022 è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link <http://icolginate.edu.it/scuola/wp-content/uploads/2021/11/LCIC81900A-PTOF-aggiornamento-2021-2022.pdf>

Il P.T.O.F. 2022/2025 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 16 del 2/12/2021 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 37 del 9/12/2021.

Lo stesso è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link <http://icolginate.edu.it/scuola/wp-content/uploads/2021/12/LCIC81900A-202225-202122-20211213-1.pdf>

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

- "Finanziamenti dallo Stato" alla voce "Dotazione ordinaria" l'importo di € 12.147,66= 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. Tale risorsa è stata incassata in data 26/02/2022 con reversale n. 58.
- "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Comuni vincolati" l'importo di € 45.180,00= quale contributo dei Comuni di Garlate, Olginate e Valgrehentino per il piano di Diritto allo Studio per l'a.s. 2021/2022, giusto protocollo d'intesa 2019/2022 tra le amministrazioni comunali di Garlate, Olginate e Valgrehentino e l'Istituto Comprensivo Statale "G. Carducci" di Olginate ed aggiornamento della Convenzione tra gli stessi concordato in data 28/10/2021 (prot. n. 7746 del 9/11/2021). Tale contributo è stato incassato per l'importo di € 1.275,84= in data 10/02/2022 con reversale n. 55.
- "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Altre Istituzioni vincolati" l'importo di € 600,00= quale contributo erogato dal C.P.I.A. di Lecco per l'utilizzo dei locali per la realizzazione dei corsi di lingua italiana per adulti e per la pulizia degli stessi, giusta convenzione per il triennio 2020/2023 del 5/08/2020 tra il C.P.I.A. di Lecco, l'I.C.S. di Olginate ed il Comune di Olginate. Tale contributo non è stato incassato.
- "Contributi da privati" alla voce "Contributi per copertura assicurativa degli alunni" ed alla voce "Contributi per copertura assicurativa personale" l'importo complessivo di € 8.970,00= quale contributo per tali finalità;
- "Contributi da privati" alla voce "Altri contributi da famiglie vincolati" l'importo di € 3.700,00= quale contributo per l'acquisto del diario scolastico.
- "Contributi da privati" alla voce "Contributi da Istituzioni sociali private vincolati" l'importo di € 200,00= quale contributo dell'Avis per la sponsorizzazione del diario scolastico.

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 per l'a.s. 2021/2022 e del P.T.O.F. 2022/2025 approvati con le delibere sopra citate;- le risorse disponibili e comunicate;
- i bisogni specifici dell'Istituzione scolastica;
- la risposta che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare;
- gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituto.

I Revisori rilevano che il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A. non è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale 2022 e pertanto invitano l'Istituzione scolastica a far deliberare, nella prima seduta utile, dal medesimo Consiglio d'Istituto, il predetto fondo.

Sarà cura degli stessi relazionare in un successivo verbale.

L'Istituzione scolastica ha provveduto all'apertura del fondo minute spese con mandato n. 75 del 10/02/2022 di € 500,00= secondo la modalità prevista dall'art. 21, comma 8, del D.I. n. 129/2018.

I Revisori invitano l'Istituzione scolastica, per il futuro, a far deliberare il fondo economale per le minute spese dal Consiglio d'istituto, in sede di approvazione del Programma annuale, con apposita autonoma delibera.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 1.200,00=, entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Nell' aggregato "Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare" sono confluiti i finanziamenti che non risultano indirizzati verso alcuna attività o progetto, così distinti:

- € 65.229,21= avanzo di amministrazione non vincolato (avanzo non vincolato anni precedenti, avanzo Provincia di Lecco per tirocinanti, fondi M.I.: sofferenza finanziaria 2017 e funzionamento amministrativo didattico 2020 e 2021 e contributo tirocini curriculari Università BG);
- € 1.890,53= avanzo di amministrazione vincolato (fondi M.I.: rete scuola in Ospedale, PON FESR "Smart Class", risorse patti di comunità; Genitori per viaggi d'istruzione e Progetto "Batti il cinque").

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 318.656,91, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione concorrono residui attivi per € 155.629,86= (di cui € 147.792,29= di provenienza dell'esercizio 2021 e € 7.837,57= di provenienza di esercizi precedenti) e residui passivi per € 57.488,88= (di cui € 57.415,68= di provenienza dell'esercizio 2021 e € 73,20= di provenienza di esercizi precedenti).

Il fondo cassa al 31/12/2021 è pari a € 220.515,93= 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	€ 236.847,98	€ 210.847,98	€ 26.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.436,64	€ 23.436,64	€ 2.000,00

A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
A03-Didattica	€ 189.428,65	€ 185.428,65	€ 4.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.982,69	€ 1.982,69	€ 0,00
Progetti	€ 14.689,19	€ 5.795,20	€ 8.893,99
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.581,99	€ 2.581,99	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.107,20	€ 3.213,21	€ 1.893,99
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 7.000,00
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	€ 251.537,17	€ 216.643,18	€ 34.893,99

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 € 318.656,91=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 251.537,17=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 67.119,74= (di cui € 1.890,53= da avanzo di amministrazione vincolato e € 65.229,21= 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)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- 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 14/01/2022 al Consiglio d'Istituto che lo ha approvato in data 7/02/2022 con delibera n. 39.

I Revisori riscontrano che il Programma Annuale è stato pubblicato in data 10/03/2022, oltre i termini, sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link <http://icolginate.edu.it/scuola/amm-trasparente/programma-annuale-2022/>. Al riguardo, gli stessi ricordano che il Programma Annuale deve essere pubblicato sul sito internet dell'Istituzione scolastica, nella sezione "Amministrazione trasparente", entro 15 giorni dall'approvazione.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:40, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA

MOLINARI FABIO
