

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC FALCONE E BORSELLINO CASTANO di CASTANO PRIMO, l'anno 2022 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 71 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGINA	GALGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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.

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:

### Anagrafica

#### 1. Osservanza norme regolamentari

#### 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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

### 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)
	2	2	46		46	46	0	23,00

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)	Aluni iscritti al 1° settembre (e)	Aluni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Aluni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Aluni 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 (l/d)
Prime			5	5	92			92	92	4	0	18,40
Seconde			5	5	105			105	105	7	0	21,00
Terze			4	4	91			92	92	6	-1	23,00
Quarte			4	4	77			77	77	6	0	19,25
Quinte			5	5	103			105	105	5	-2	21,00
Pluriclassi			0	0	0	0	0	471	471	28	-3	20,48
Totale	0	0	23	23	468	0	0	98	98	7	-1	19,60
Prime		5			6		120		120	7	-1	20,00
Seconde		6			5		101		101	5	1	20,20
Terze		5			0				0	0	0	0
Pluriclassi			0	16	318	0	319	0	319	19	-1	19,94
Totale	0	16	0	16	318	0	319	0	319	19	-1	19,94

**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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
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	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>105</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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>21</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 183.346
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 56.908
03-Finanziamenti dello Stato	€ 9.098
04-Finanziamenti della Regione	€ 0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 50.600
06-Contributi da privati	€ 6.800
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0
12-Altre entrate	€ 0
13-Mutui	€ 0
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 306.753</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 213.496</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.664
A02-Funzionamento amministrativo	€ 75.986
A03-Didattica	€ 116.109
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.407
A06-Attività di orientamento	€ 328
<b>Progetti</b>	<b>€ 83.102</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.012
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.096
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.992
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0</b>
G01-Azienda agraria	€ 0
G02-Azienda speciale	€ 0
G03-Attività per conto terzi	€ 0
G04-Attività convittuale	€ 0
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 300</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 296.898</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 9.854</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 306.753</b>

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del

15/12/2021 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 3376 del 21/12/2021 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/12/2021 con delibera n.2

Per contributo statale: Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021

Per contributo Enti locali: delibere dell'Amministrazione Comunale di Castano Primo relative al Piano Diritto allo Studio e al Funzionamento Amministrativo a.s. 2021/2022

Per Fondi Strutturali Europei: Prot. AOODGEFID - 0042550 del 02/11/2021

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 183.346,88, 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
<b>Attività</b>	€ 129.990,18	€ 50.172,77	€ 79.817,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.764,93	€ 3.476,69	€ 5.288,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 68.786,00	€ 15.776,20	€ 53.009,80
A03-Didattica	€ 50.703,05	€ 29.183,68	€ 21.519,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.407,40	€ 1.407,40	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 328,80	€ 328,80	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 43.502,30	€ 43.502,30	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.054,18	€ 8.054,18	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.455,28	€ 30.455,28	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.992,84	€ 4.992,84	€ 0,00
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>	€ 173.492,48	€ 93.675,07	€ 79.817,41

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'ammontare dell'apertura del fondo economale non è stato ancora stabilito.

L'importo di € 300,00 del fondo di riserva rilevato dal mod D sono stati accorpati all'importo non vincolato del funzionamento amministrativo.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

### **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 16:20, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA

MORANDI ROMINA

