

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC NOVIGLIO-CASARILE di NOVIGLIO, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di gennaio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 126 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELO	GARUFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RODOLFO	ARIETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto del contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Al riguardo, si precisa che, sulla base degli artt. 51 e 52 del D.I. n. 129/2018, in merito alla possibilità per i Revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione, l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile viene effettuato a distanza in applicazione della nota del Ministero dell'Istruzione n. 26810 del 9.11.2020.

Quanto sopra anche in relazione a quanto confermato dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 03.11.2020, in vigore dal 06.11.2020 (in continua evoluzione) in merito all'adozione del lavoro agile quale modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle Pubbliche Amministrazioni, ivi comprese le Istituzioni Scolastiche.

I Revisori hanno proceduto a condividere in via telematica (tra loro e il DSGA), sia i contenuti del verbale che la documentazione a supporto del Programma Annuale.

La documentazione informatica inviata dall'Istituzione Scolastica è accompagnata dalla dichiarazione del DS e della DSGA di conformità agli atti originali conservati negli uffici di segreteria.

La firma sulla copia cartacea del verbale sarà apposta "in presenza" dai Revisori nella prima verifica utile.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 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 2020/2021 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)
0	8	8	195	0	195	195	6	24,38

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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	0	0	3	3	63	0	0	63	63	1	0	21,00
Seconde	0	0	4	4	87	0	0	87	87	4	0	21,75
Terze	0	0	4	4	75	0	0	75	75	3	0	18,75
Quarte	0	1	4	5	93	0	0	93	93	8	0	18,60
Quinte	0	0	4	4	83	0	0	83	83	1	0	20,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	1	19	20	401	0	0	401	401	17	0	20,05
Prime	0	1	3	4	78	0	40	38	78	4	0	19,50
Seconde	0	3	1	4	65	23	0	42	65	6	0	16,25
Terze	0	2	1	3	69	39	0	30	69	4	0	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	5	11	212	62	40	110	212	14	0	19,27

L'organico alunni è stato estrapolato dalla relazione del dirigente scolastico al Programma annuale 2021.

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
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*	5
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	129
<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	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	24

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 20.04.2001, n. 65.

Si rilevano infine n. 04 docenti con contratto "Covid".

L'organico DOCENTI ED ATA è stato estrapolato dalla relazione del dirigente scolastico al Programma annuale 2021.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 174.055,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.855,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.500,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 199.410,92
SPESE	
Attività	€ 163.874,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.135,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.512,39
A03-Didattica	€ 80.659,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.050,70
A06-Attività di orientamento	€ 517,03
Progetti	€ 24.744,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.608,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.900,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.879,86
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.355,38
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	€ 516,48
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00

TOTALE SPESE	€ 189.135,84
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 10.275,08
TOTALE A PAREGGIO	€ 199.410,92

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 174.055,59, 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	€ 143.221,80	€ 3.104,86	€ 140.116,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 33.582,68	€ 3,36	€ 33.579,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.012,39	€ 0,00	€ 34.012,39
A03-Didattica	€ 74.059,00	€ 1.533,77	€ 72.525,23
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.050,70	€ 1.050,70	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 517,03	€ 517,03	€ 0,00
Progetti	€ 20.558,71	€ 20.187,15	€ 371,56
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.608,31	€ 11.236,75	€ 371,56
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.400,94	€ 5.400,94	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.879,86	€ 1.879,86	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.669,60	€ 1.669,60	€ 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	€ 163.780,51	€ 23.292,01	€ 140.488,50

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.

Una quota dell'avanzo di amministrazione pari ad € 10.275,08 - interamente non vincolata - è stata trattenuta non utilizzata quale disponibilità libera da impiegarsi in caso di impegni eccezionali ed imprevedibili; sommando detta somma di riserva all'UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO, si ottiene la somma di € 174.055,59 che corrisponde all'avanzo di amministrazione totale risultante dalla Situazione Amministrativa Presunta.

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*

Il PTOF è stato aggiornato dal Consiglio di istituto con delibera n° 45 del 28.10.2020.

L'ammontare del Fondo economale per le minute spese è stato stabilito dal Consiglio di istituto con delibera n° 23 del 28.11.2019.

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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARUFI CARMELO

ARIETTI RODOLFO

