

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. VIA DON STURZO BRESSO di BRESSO, l'anno 2021 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso BRESSO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTIAN	OTTAVIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO	PIAZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il DSGA Carolina Martino.

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

Terze	0	0	6	6	120	0	0	118	118	4	2	19,67
Quarte	0	0	5	5	122	0	0	121	121	3	1	24,20
Quinte	0	0	5	5	114	0	0	114	114	2	0	22,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	28	28	574	0	0	571	571	18	3	20,39
Prime	0	2	3	5	85	0	35	49	84	5	1	16,80
Seconde	0	2	3	5	106	0	32	74	106	2	0	21,20
Terze	0	2	3	5	102	0	39	63	102	8	0	20,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	9	15	293	0	106	186	292	15	1	19,47

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	112
<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	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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0

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	€ 108.546,20
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.313,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 4.000,00
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	€ 125.859,53
SPESE	
Attività	€ 79.701,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.661,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.092,34
A03-Didattica	€ 46.713,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.459,54
A06-Attività di orientamento	€ 774,43
Progetti	€ 45.492,65
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.744,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.748,45
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 108.546,20, 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	€ 63.153,55	€ 60.565,29	€ 2.588,26
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.411,62	€ 0,00	€ 1.411,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.892,34	€ 15.846,08	€ 1.046,26
A03-Didattica	€ 41.615,62	€ 41.485,24	€ 130,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.459,54	€ 2.459,54	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 774,43	€ 774,43	€ 0,00
Progetti	€ 45.392,65	€ 45.357,20	€ 35,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.744,20	€ 43.744,20	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.648,45	€ 1.613,00	€ 35,45
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	€ 108.546,20	€ 105.922,49	€ 2.623,71

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

In riferimento alla circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 17, i revisori hanno richiesto al DSGA un rendiconto delle somme assegnate nonché poi successivamente impegnate e spese relative all'emergenza COVID. Dalla disamina di tale documentazione è emerso che:

- 1) DL. 17 marzo 2020 n. 18 art.77 - Nota prot. 8308 del 01/04/2020 - somme erogate 4361,80 -- somme spese 4361.80 -- rimanenza 0,00
- 2) DL. 19 maggio 2020 n. 34 ex art 231 c. 1 - Nota prot. 13449 del 30/05/2020 - somme erogate 30853,32 -- somme spese 30853,32 -- rimanenza 0,00
- 3) DL. 17 marzo 2020 n. 18 art 120 c.2 - Nota 4527 del 03/04/2020 - somme erogate 8354,69 -- somme spese 8273,98 -- rimanenza 80,71 (somma restituita con mandati n. 309 e 310 del 14/12/2020 al Capo X capitolo di entrata bilancio statale 3330).

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OTTAVIANI CRISTIAN
PIAZZOLLA DOMENICO

