

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC BAGATTI VALSECCHI/VAREDO di VAREDO, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di MONZA e BRIANZA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	FALCO	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 ad entrambi i Revisori, tramite posta elettronica, dal sig. Vincenzo Bacino, assistente amministrativo incaricato di svolgere le funzioni di D.S.G.A. per l'a.s. 2020/2021.

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:

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. *Verifica Approvazione PTOF*

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)
	8	8	183		183	183	7	22,88

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			2	2	38			38	38	3	0	19,00
Seconde			2	2	46			46	46	3	0	23,00
Terze			2	2	47			47	47	1	0	23,50
Quarte			3	3	58			58	58	7	0	19,33
Quinte			3	3	57			57	57	6	0	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	12	12	246	0	0	246	246	20	0	20,50
Prime		5		5	93		93		93	7	0	18,60
Seconde		5		5	107		107		107	7	0	21,40
Terze		4		4	96		96		96	8	0	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	296	0	296	0	296	22	0	21,14

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	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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	86
<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	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	20

All'Istituzione scolastica sono state assegnate, per l'a.s. 2020/2021, ulteriori risorse di personale destinate, per quanto riguarda i Docenti, a garantire una migliore gestione dei gruppi classe e, per quanto riguarda il personale ATA, ad

attuare le attività necessarie alla garanzia del diritto allo studio nonché alla sicurezza ed all'igiene degli ambienti: trattasi del cd. organico COVID-19.

Tali risorse sono costituite da n. 1 posto di Insegnante per la scuola dell' Infanzia e da n. 2 unità di personale ATA, profilo professionale di Collaboratore scolastico, tutti destinatari di contratti fino al termine delle lezioni.

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	€ 180.996,15
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.635,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.336,84
06-Contributi da privati	€ 16.800,00
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	€ 0,10
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 233.768,42
SPESE	
Attività	€ 212.184,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 88.308,58
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.242,97
A03-Didattica	€ 102.714,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 918,74
Progetti	€ 20.420,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.400,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.020,19
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	€ 1.163,53

D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 233.768,42
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 233.768,42

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 29 del 11/12/2018 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 5 del 17/12/2018.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2020/2021 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 21 del 3/11/2020 ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 91 del 9/12/2020.

Lo stesso è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link <https://icbagattivalsecchi.edu.it/wp-content/uploads/sites/201/PTOF-MBIC87100A-201920-202021-20210202.pdf>

I Revisori appurano che, nella predisposizione del Programma Annuale 2021, l'Istituzione scolastica ha ottemperato alle istruzioni fornite dal M.I. con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 iscrivendo nell'Aggregato d'entrata "Finanziamenti dallo Stato" la risorsa finanziaria quantificata dallo stesso Ministero, per il periodo gennaio - agosto 2021, in € 11.635,33=. Tale risorsa non è stata incassata.

Inoltre, fanno presente che l'Istituzione scolastica, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino unico) non ha, correttamente, previsto in bilancio le risorse finanziarie, comunicate dal M.I. con la medesima nota prot. n. 23072 del 30/09/2020, afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", per il periodo settembre 2020 - agosto 2021.

Appurano, altresì, che l'Istituzione scolastica ha iscritto nell'Aggregato d'entrata "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Comune vincolati" l'importo di € 24.336,84= quale contributo del Comune di Varedo per il Piano per il Diritto allo Studio per l' a.s. 2020/2021 approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 32 del 28/12/2020. Tale contributo non è stato incassato.

Il Dirigente scolastico, nella predisposizione del Programma Annuale 2021, ha tenuto conto dei criteri generali amministrativi e gestionali contenuti nel regolamento d'Istituto, degli indirizzi generali del P.T.O.F. 2019/2022, dei progetti approvati dal Consiglio d'Istituto per l'a.s. 2020/2021, del RAV e del PdM dell'istituzione scolastica, nonché delle valutazioni didattico-educative degli organi collegiali; ha altresì tenuto in debita considerazione le proposte formulate dai docenti responsabili dei progetti, dallo staff dei collaboratori, dai referenti delle Commissioni.

Dal Mod. B - A.1.3 Entrate/Spese e dalla Relazione di accompagnamento al Programma Annuale 2021 si evince che l'importo proposto quale fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A. è pari a € 2.000,00=.

Inoltre, dalla predetta Relazione si evince che l'importo massimo di ogni spesa minuta proposto è pari a € 50,00=.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 1.163,53= entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 180.996,15, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione concorrono residui attivi per € 20.350,04= di provenienza dell'esercizio 2020 e residui passivi per € 14.081,03= (di cui € 1.980,00= di provenienza dell'esercizio 2019).

Il fondo cassa al 31/12/2020 pari a € 174.727,14= non concorda con il Mod. 56 T del mese di dicembre 2020 che presenta un saldo di € 176.042,74=.

La differenza pari a € 1.315,60= è dovuta ai mandati n. 538 e n. 539 del 30/12/2020 rispettivamente di € 1.143,10= e € 165,00= e dei mandati n. 540 e n. 541 del 31/12/2020 rispettivamente di € 6,00= e € 1,50= non contabilizzati dalla Banca d'Italia alla medesima data del 31/12/2020.

Tale somma è stata contabilizzata dalla Banca d'Italia in data 4/01/2021.

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	€ 172.975,96	€ 111.451,25	€ 61.524,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 70.895,74	€ 45.429,53	€ 25.466,21
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.901,07	€ 0,00	€ 12.901,07
A03-Didattica	€ 88.260,41	€ 65.102,98	€ 23.157,43
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	€ 918,74	€ 918,74	€ 0,00
Progetti	€ 8.020,19	€ 8.020,19	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.020,19	€ 7.020,19	€ 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	€ 180.996,15	€ 119.471,44	€ 61.524,71

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.

L'avanzo di amministrazione di € 180.996,15=, come riportato nel Mod. A, risulta interamente utilizzato come si evince dal Mod. D.

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)*
- *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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 proposto dalla Giunta Esecutiva in data 15/01/2021 al Consiglio d'Istituto per la relativa approvazione.

I Revisori ricordano che il Programma Annuale, entro 15 giorni dall'approvazione, deve essere pubblicato sul sito internet dell'Istituzione scolastica, nella sezione "Amministrazione trasparente".

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA

FALCO GIUSEPPINA
