

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2022/001**

Presso l'istituto IC TEODORO CIRESOLA/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 18:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 105 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCELLA	ABBATE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ARCARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto secondo quanto previsto dal DM n.129/2018 art.5, comma 8 e dalla nota MIUR n. 74 del 5/1/19. Si precisa, inoltre, 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 con lo scambio di documentazione tramite e-mail e telefonicamente tra i revisori. Si precisa inoltre che la data e l'ora di inizio del presente verbale sono puramente indicativi, in quanto lo stesso, è stato in realtà più volte lavorato in diversi giorni dato che la revisione ha richiesto chiarimenti e integrazioni documentali. Tenuto conto del perdurare dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 i Revisori ritengono opportuno formalizzare la suddetta attività di revisione con la protocollazione, da remoto, del presente verbale in data odierna 15/02/2022.

Successivamente il verbale protocollato sarà inviato all'Istituzione scolastica e, per conoscenza, all'altro revisore e verrà firmato in presenza, nella prima riunione utile.

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. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*
9. *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 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 picco/prolu ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentant i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentant i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentan ti classi funzionan ti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui diversam ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre c alunni frequentan ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			6	6	143			142	142	2	1	23,67
Seconde			6	6	125			124	124	4	1	20,67
Terze			6	6	124			122	122	6	2	20,33
Quarte			6	6	137			136	136	6	1	22,67
Quinte			6	6	143			143	143	4	0	23,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>672</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>667</b>	<b>667</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>22,23</b>
Prime			7	7	163			163	163	5	0	23,29
Seconde			7	7	165			161	161	8	4	23,00
Terze			6	6	138			135	135	2	3	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>459</b>	<b>459</b>	<b>15</b>	<b>7</b>	<b>22,95</b>

**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	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
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>129</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	5
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	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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</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,

n. 65

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 355.302,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.502,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 366.804,81</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 229.963,52</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.965,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.102,68
A03-Didattica	€ 156.312,96
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.799,31
A06-Attività di orientamento	€ 783,06
<b>Progetti</b>	<b>€ 135.307,58</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 104.711,92
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.757,71
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.837,95
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 365.771,10</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 1.033,71</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 366.804,81</b>

Il PTOF è stato approvato dal CI con delibera 34 del 26/10/2021.

La Giunta Esecutiva nella riunione n.1 del 12 Gennaio 22 ha confermato per l'anno 2022 l'importo del Fondo per le minute spese in € 2.500 e il massimale per ogni singola spesa in € 200.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 355.302,14, 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>	€ 218.960,85	€ 173.206,44	€ 45.754,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.965,51	€ 6.965,51	€ 17.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.102,68	€ 19.602,68	€ 14.500,00
A03-Didattica	€ 153.310,29	€ 139.055,88	€ 14.254,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.799,31	€ 6.799,31	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 783,06	€ 783,06	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 135.307,58	€ 130.307,58	€ 5.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 104.711,92	€ 99.711,92	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.757,71	€ 21.757,71	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.837,95	€ 8.837,95	€ 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>	€ 354.268,43	€ 303.514,02	€ 50.754,41

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.

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 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

- *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 09:58, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ABBATE MARCELLA

ARCARI MARCO

