

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto IC VIA PRATI/DESIO di DESIO, l'anno 2019 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARTINA	MUZZARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ORESTE	LANZETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 17 settembre 2019 è stata nominata, a decorrere dalla medesima data e per la durata di un triennio, Martina Muzzarelli in qualità di revisore dei conti.

Assiste alla riunione la DSGA

Il Programma annuale 2020 è stato proposto dalla Giunta Esecutiva il 25 novembre, trasmesso ai revisori il 27 novembre e sarà deliberato dal Consiglio d'Istituto in data 5 dicembre .

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni 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			6	6	131			130	130	2	1	21,67
Seconde			6	6	123			123	123	8	0	20,50
Terze			6	6	117			117	117	8	0	19,50
Quarte			6	6	121			121	121	9	0	20,17
Quinte			6	6	111			110	110	6	1	18,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	30	30	603	0	0	601	601	33	2	20,03
Prime		3	2	5	105		65	42	107	8	-2	21,40
Seconde		4	2	6	121		80	42	122	9	-1	20,33
Terze		3	2	5	99		60	40	100	9	-1	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	6	16	325	0	205	124	329	26	-4	20,56

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Totale classi (c=a+b)	Alumni Iscritti				Alumni frequentanti						
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alumni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi diurni (i-d-f)	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi serali (l e -g)	Media alumni per classe corsi diurni (f/a)	Media alumni per classe corsi serali (g/b)	
Prime			0											
Seconde			0					0		0	0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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*	5
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	120
<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	1
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	17
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	24

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 289.496,23
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.613,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.373,03
06-Contributi da privati	€ 36.950,00
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	€ 343.432,59
SPESE	
Attività	€ 141.720,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.614,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.113,33
A03-Didattica	€ 52.993,39
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.000,00
Progetti	€ 133.223,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 122.309,03
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.811,31
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.103,16
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	€ 1.461,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 276.405,55
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 67.027,04
TOTALE A PAREGGIO	€ 343.432,59

Con comunicazione n. 21795 del 30 settembre 2019 è stata assegnata dal Miur la risorsa finanziaria, relativa al

periodo gennaio/agosto 2020, di euro 14.613,33 come dotazione ordinaria.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) risulta approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 14 del 22/10/2019

Per quanto concerne la stima dell'avanzo di amministrazione presunto, si fa presente che la scuola ha rappresentato il risultato al 21 novembre 2019. In proposito il revisore, per il futuro, fa presente che sarebbe contabilmente più corretto integrare il Programma con riscossioni e spese presunte fino al termine dell'esercizio; le previsioni potrebbero basarsi sulle effettive operazioni del periodo "interessato" (in questo caso dal 21 novembre al 31 dicembre) dell'esercizio precedente. Ovviamente, in caso di probabili disallineamenti al 31 dicembre, sarebbe cura della scuola effettuare le necessarie variazioni al Programma annuale nel corso dell'esercizio successivo.

Non risultano programmate le spese per il rimborso dell'organo interno di controllo.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 289.496,23, 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			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 120.893,39	€ 120.893,39	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.200,00	€ 41.200,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 45.693,39	€ 45.693,39	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 100.114,47	€ 100.114,47	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 94.500,00	€ 94.500,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.511,31	€ 2.511,31	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.103,16	€ 3.103,16	€ 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	€ 221.007,86	€ 221.007,86	€ 0,00

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:

- *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*

Conclusioni

Il Revisore 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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANZETTA ORESTE

