

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto IC NOVIGLIO-CASARILE di NOVIGLIO, l'anno 2019 il giorno 19, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 126 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso Segreteria.

### 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

Sono presenti il DS prof. ssa Mariagrazia Costantino e il DSGA Sign.ra Giovanna Giuseppa Daniela Fici.

I parametri per la predisposizione del Programma annuale 2020 sono stati comunicati dal MIUR con nota prot. 21795 del 30/09/2019.

Il PTOF è stato approvato per il triennio 2019 - 2022 con Delibera del consiglio d'istituto n. 8 del 28/10/2019.

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

### 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 2019/2020 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	182	0	179	179	5	22,38
---	---	---	-----	---	-----	-----	---	-------



### 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 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 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	4	4	85	0	0	86	86	4	-1	21,50
Seconde	0	0	4	4	77	0	0	77	77	1	0	19,25
Terze	0	1	4	5	91	0	18	73	91	7	0	18,20
Quarte	0	0	4	4	82	0	0	82	82	1	0	20,50
Quinte	0	0	4	4	79	0	0	79	79	2	0	19,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>414</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>397</b>	<b>415</b>	<b>15</b>	<b>-1</b>	<b>19,76</b>
Prime	0	2	1	3	67	0	46	21	67	5	0	22,33
Seconde	0	2	2	4	67	0	27	40	67	5	0	16,75
Terze	0	0	4	4	59	0	0	59	59	4	0	14,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>120</b>	<b>193</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>17,55</b>

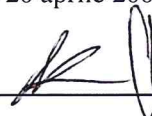


**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	14
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>117</b>
<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	2
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>23</b>

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



E' stato esaminato, a campione, un contratto su spezzone orario di un docente a tempo determinato. Non si rilevano irregolarità.

Il riscontro dell'organico (studenti, docenti e personale ATA) è stato effettuato in base alle scritture presenti presso l'istituto.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 151.423,34
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.912,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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>€ 169.335,34</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 129.596,76</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.563,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.801,38
A03-Didattica	€ 56.764,47
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.105,82
A06-Attività di orientamento	€ 362,09
<b>Progetti</b>	<b>€ 20.132,01</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.749,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.463,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.385,23
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 534,50
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>€ 516,48</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 150.245,25</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 19.090,09</b>



<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 169.335,34
--------------------------	--------------

L'istituto non ha previsto alcun importo nell'Aggr 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 151.423,34, come riportato nel Mod. C.

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

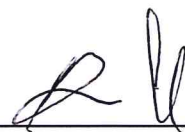
L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 113.884,76	€ 22.467,91	€ 91.416,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.757,80	€ 0,00	€ 5.757,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.894,58	€ 0,00	€ 28.894,58
A03-Didattica	€ 56.764,47	€ 0,00	€ 56.764,47
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.105,82	€ 22.105,82	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 362,09	€ 362,09	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 17.932,01	€ 12.239,39	€ 5.692,62
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.749,09	€ 5.832,47	€ 2.916,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.263,19	€ 3.487,19	€ 2.776,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.385,23	€ 2.385,23	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 534,50	€ 534,50	€ 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>	€ 131.816,77	€ 34.707,30	€ 97.109,47

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.

A campione, i revisori esaminano il Progetto P.01- 02 (Progetto lingua straniera Infanzia). La documentazione a supporto risulta regolare

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



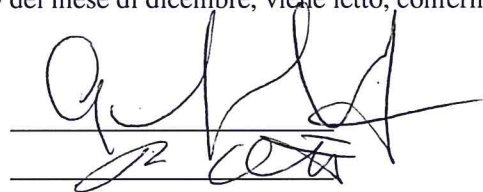
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio 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

## 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 scolastico 2019/2020, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2019 il giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARUFI CARMELO  
ARIETTI RODOLFO

Handwritten signatures of Garufi Carmelo and Arietti Rodolfo, written over two horizontal lines.