

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2020/001

presso l'istituto IC FALCONE E BORSELLINO CASTANO di CASTANO PRIMO, l'anno 2020 il giorno 26, del mese di maggio, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 71 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso da remoto.

### Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUGIA	GALGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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. Il confronto fra i Revisori e l'Istituto, rappresentato dalla DSGA Nadia Facchera è stato organizzato in videoconferenza.

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:

### Analisi grafica

*Osservanza norme regolamentari*

### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
- Verifica Approvazione PTOF*
- 0. Individuazione dell'ammontare del Fondo economico per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

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

- 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)
---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	---	---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

0331

	2	2	38		38	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 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			4	4	97			97	97	2	0	24,25
Seconde			4	4	78			78	78	4	0	19,50
Terze			5	5	97			99	99	2	-2	19,80
Quarte			5	5	93			93	93	5	0	18,60
Quinte			6	6	118			118	118	6	0	19,67
Triclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>485</b>	<b>485</b>	<b>19</b>	<b>-2</b>	<b>20,21</b>
Prime		5		5	113			116	116	4	-3	23,20
Seconde		5		5	103			105	105	6	-2	21,00
Terze		6		6	112			112	112	10	0	18,67
Triclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333</b>	<b>333</b>	<b>20</b>	<b>-5</b>	<b>20,81</b>

*OM*

**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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>112</b>
	<b>NUMERO</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>21</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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 152.971,25
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.674,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 50.600,00
06-Contributi da privati	€ 28.030,00
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	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 245.275,93</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 157.884,71</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 73.237,27
A03-Didattica	€ 49.723,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.923,71
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 79.120,17</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.929,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.190,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
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>€ 300,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 237.304,88</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 7.971,05</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 245.275,93</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 152.971,25, come riportato nel Mod. C.

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

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

TILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 105.680,03	€ 43.243,04	€ 62.436,99
01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 4.287,54	€ 1.802,11	€ 2.485,43
02-Funzionamento amministrativo	€ 64.037,25	€ 39.488,82	€ 24.548,43
03-Didattica	€ 35.431,53	€ 28,40	€ 35.403,13
04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.923,71	€ 1.923,71	€ 0,00
06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 39.020,17	€ 33.121,19	€ 5.898,98
01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.781,59	€ 8.781,59	€ 0,00
02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 30.238,58	€ 24.339,60	€ 5.898,98
03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 144.700,20	€ 76.364,23	€ 68.335,97

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

## **Conclusioni**

Il parere di regolarità contabile è stato comunicato dai revisori con e-mail dell'.

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 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 11:30, l'anno 2020 il giorno 26 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA

MORANDI ROMINA

