

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto IC DON MILANI/NOVATE MILANESE di NOVATE MILANESE, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ANDRIOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale condiviso da entrambi i Revisori è reso all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto attraverso la collaborazione telefonica e video con il DSGA dell'Istituto scolastico (in smart-working). Ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro inviate tramite e-mail presso lo studio dei revisori. Tutto ciò non attestato nel presente parere, farà parte di un controllo da effettuarsi presso gli Uffici dell'Istituto scolastico a fine emergenza.

Il presente verbale, condiviso da entrambi i Revisori e protocollato, viene inviato con e-mail all'istituzione scolastica e sarà firmato da entrambi i Revisori, in presenza, nella prima riunione utile.

Il Programma annuale 2020 è stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria in data 22.11.2019.

E' stato proposto dalla Giunta esecutiva il 22.11.2019 al Consiglio d'Istituto che ne ha deliberato l'approvazione in data 28.11.2019 con delibera n. 31

Il PTOF è stato approvato con delibera n.20 del 07.01.2019 del Collegio Docenti e delibera n. 1 del 19.12.2018 del Consiglio d'Istituto.

L'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento è stato individuato in € 500,00 con delibera n.32 del 28.11.2019. Con un tetto massimo per singola spesa pari a € 60,00 (delibera del Consiglio d'Istituto n. 6 del 21.02.2019).

Il Fondo di riserva iscritto tra le spese è stato esattamente determinato in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria (art. 8, comma 1) in € 500,00.

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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

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)
	7	7	171		171	171	9	24,43

## 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			3	3	66			66	66	2	0	22,00
Seconde			4	4	77			77	77	5	0	19,25
Terze			3	3	62			62	62	7	0	20,67
Quarte			3	3	78			78	78	1	0	26,00
Quinte			4	4	89			89	89	7	0	22,25
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>372</b>	<b>372</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>21,88</b>
Prime			3	3	56	0	0	56	56	6	0	18,67
Seconde			3	3	50	0	0	51	51	8	-1	17,00
Terze			3	3	71	0	0	71	71	5	0	23,67
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>19</b>	<b>-1</b>	<b>19,78</b>

## Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 70.477,95
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.540,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.271,88
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>€ 93.290,49</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 46.032,86</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.874,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.506,52
A03-Didattica	€ 24.494,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.282,76
A06-Attività di orientamento	€ 874,21
<b>Progetti</b>	<b>€ 41.600,56</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.163,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.436,94
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>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 88.133,42</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 5.157,07</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 93.290,49</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 70.477,95, 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>	€ 23.720,32	€ 7.156,97	€ 16.563,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.334,17	€ 0,00	€ 5.334,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.006,52	€ 0,00	€ 2.006,52
A03-Didattica	€ 13.222,66	€ 4.000,00	€ 9.222,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.282,76	€ 2.282,76	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 874,21	€ 874,21	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 41.600,56	€ 40.463,95	€ 1.136,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.163,62	€ 4.027,01	€ 1.136,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.436,94	€ 36.436,94	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 65.320,88	€ 47.620,92	€ 17.699,96

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 € 70.477,95 di cui € 52.777,99 vincolato e € 17.699,96 non vincolato.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 69.142,53.

L'avanzo totale utilizzato in attività e progetti dell'A.S. 2019/2020 ammonta ad € 88.133,42. La rimanente parte di avanzo ammontante ad € 5.157,07 confluisce nella disponibilità finanziaria da programmare mod. Z01. La disponibilità da programmare è così composta: € 5.157,07.

Il fondo di riserva calcolato sulla dotazione ordinaria, tenendo conto del limite massimo del 10% previsto dall'art. 8 comma 1 Decreto 28 agosto 2018 n.129, è pari a € 500,00.

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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, condiviso da entrambi i Revisori e protocollato, viene inviato con e-mail all'istituzione scolastica e sarà firmato da entrambi i Revisori, in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

\_\_\_\_\_

ANDRIOLA MARCO

\_\_\_\_\_