

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto CARTESIO di CINISELLO BALSAMO, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	CAGGIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	VASSALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta è presente il DSGA dott.ssa Sandra Di Francisca.

Come da circolare MIUR prot. n. 26158 del 18/11/2019 relativa alla possibilità di fruire di una proroga dei termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del DI n. 129/2018 per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale 2020 fino ad un massimo di 30 giorni, i revisori riscontrano all'interno della relazione illustrativa di cui all'art. 5, comma 7, del DI n. 129/2018 la presenza delle motivazioni che hanno indotto l'Istituzione scolastica ad utilizzare la proroga in parola come riassunte nella nota prot. n. 5876 del 25.11.2019 della DSGA e del DS nella difficoltà oggettiva documentata e riscontrata per la carenza di personale amministrativo che dovrebbe collaborare con la DSGA, nella presenza di D.S. neo-immesso in ruolo, nell'assegnazione delle risorse FIS a fine agosto 2019 e nella presenza di finanziamenti PON e regionali che dovevano essere rendicontati, liquidati e chiusi entro il 30.11.2019. Il Programma Annuale 2020 è stato approvato con delibera di C.I. n. 21 del 20.12.2019.

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:

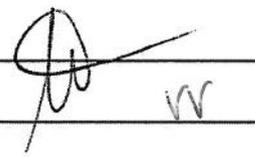
#### Programma Annuale (Mod. A)

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 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: 1



N. classi articolate: 3

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti					Alunni frequentanti					
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	197		191		191	7	6	0	23,88	0
Seconde	9		9	180		180		180	1	0	0	20,00	0
Terze	9		9	188		186		186	5	2	0	20,67	0
Quarte	9		9	170		170		170	2	0	0	18,89	0
Quinte	9		9	193		190		190	2	3	0	21,11	0
Totale	44	0	44	928	0	917	0	917	17	11	0	20,84	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	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	8
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>112</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	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	5
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	6
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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>29</b>

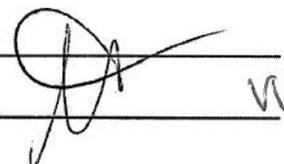
Si rilevano, altresì, n. zero unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 402.398,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 47.719,28
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 106.054,00
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>€ 556.171,36</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 413.287,92</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 90.005,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 82.716,16
A03-Didattica	€ 169.452,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 22.616,90
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 43.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.496,55
<b>Progetti</b>	<b>€ 49.553,91</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 39.597,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.108,02
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.848,46
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>€ 3.329,53</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 466.171,36</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 90.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 556.171,36</b>

Si precisa che la differenza dell'Avanzo di amministrazione presunto non utilizzato di € 90.000,00 è confluito



nell'aggregato Z01 - disponibilità finanziaria da programmare. La voce Z rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e il totale delle uscite nel P.A.; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamenti che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto in attesa di istruzioni in merito all'effettivo utilizzo.

La somma comprende la risorsa assegnata con nota Nota prot. n. 28268 del 10 dicembre 2019. Infatti, facendo seguito alla nota prot. 2011 del 17 ottobre 2018, con la quale è stato chiesto alle scuole di trasmettere i dati inerenti i flussi finanziari delle Istituzioni scolastiche, e dopo l'analisi dei dati pervenuti, con particolare riferimento a quelli riguardanti i residui attivi per supplenze brevi e saltuarie relativi ad anni pregressi - a partire da quelli a rischio di perenzione definitiva - è stato disposto a favore dell'ITIS Cartesio un finanziamento pari ad € 50.910,33 per far fronte alla situazione di "sofferenza finanziaria", desunta in esito alla casistica succitata e rappresentata dal DSGA nell'EF 2018. Si fa presente che l'Istituzione Scolastica non presenta situazioni debitorie da sanare, per cui la somma erogata potrà essere utilizzata in subordine per ulteriori passività in quanto nell'EF 2018 sono stati radiati i crediti vantati nei confronti del MIUR. Le risorse finanziarie oggetto della presente nota non sono state incassate in conto residui, in quanto radiati; pertanto rientrano nell'ambito delle iniziative assunte da questa Amministrazione per sanare la situazione di sofferenza finanziaria, generata dai residui iscritti nel bilancio dell'istituzione scolastica, con un'azione programmata di interventi mirati, di carattere pluriennale. Nella determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 17/12/2019, i residui attivi degli anni precedenti hanno subito una variazione in diminuzione per euro 52.304,84 come da provvedimenti del D.S. n. 5072 del 16/10/2019 per euro 27.027,33 e n. 6298 del 14/12/2019 per euro 25.277,51, mentre i residui passivi degli anni precedenti hanno subito una variazione in diminuzione per euro 43.448,62 come da provvedimenti del D.S., tra i quali il n. 6336 del 16/12/2019 per euro 35.574.

Le risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico sono state assegnate dal MIUR con comunicazione di cui al prot. n. 21795 del 30.09.2019 per la predisposizione del Programma Annuale 2020, periodo gennaio - agosto 2020.

Il P.T.O.F. 2019 - 2022 è stato revisionato con delibera del Consiglio di Istituto n. 23 del 20.12.2019.

Il Fondo di Riserva è stato determinato nella misura del 10% della dotazione ordinaria.

Per quanto riguarda il Fondo Economale per la gestione delle minute spese, previsto dal regolamento adottato con decreto ministeriale n. 129/2018 ai sensi dell'art. 21 c. 1 e c. 2, viene proposto al C.I. di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di euro 500,00 annue, reintegrabili per un massimo di quattro volte nell'esercizio finanziario, e l'importo massimo di ogni spesa minuta in euro 70,00.

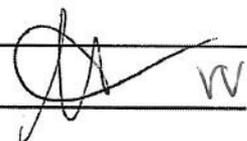
### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 402.398,08, 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	€ 262.844,17	€ 262.844,17	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 69.669,96	€ 69.669,96	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.000,00	€ 77.000,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 97.128,08	€ 97.128,08	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 10.549,58	€ 10.549,58	€ 0,00



A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.496,55	€ 5.496,55	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 49.553,91</b>	<b>€ 49.553,91</b>	<b>€ 0,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 39.597,43	€ 39.597,43	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.108,02	€ 3.108,02	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.848,46	€ 6.848,46	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 312.398,08</b>	<b>€ 312.398,08</b>	<b>€ 0,00</b>

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:

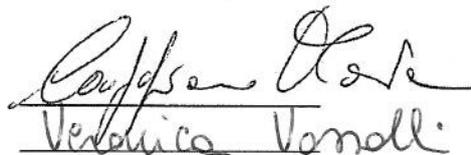
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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

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, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA  
VASSALLI VERONICA

  
Veronica Vassalli