

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Maria Giulia Frerini

Il PA è stato approvato dalla Giunta Esecutiva in data 22/11/2019

Il PTOF per il triennio 2019/2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nell'esercizio 2019 e allo stato attuale non è stato rivisto.

Il DS nella relazione allegata al PA propone che l'ammontare del fondo economale debba essere pari ad euro 2.9000,00 e il limite massimo per ogni singola spesa minuta pari ad euro 150.00,;il Consiglio d'Istituto, secondo quanto previsto dall'art. 21 del decreto interministeriale 129/2018, dovrà approvare la proposta con apposita autonoma delibera.

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 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			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10	0	10	211	0	218	0	218	3	-7	0	21,80	0
Seconde	12	0	12	236	0	240	0	240	3	-4	0	20,00	0
Terze	11	0	11	204	0	203		203	3	1	0	18,45	0
Quarte	10	0	10	175	0	169		169	0	6	0	16,90	0
Quinte	10	0	10	170	0	173		173	0	-3	0	17,30	0
Totale	53	0	53	996	0	1.003	0	1.003	9	-7	0	18,92	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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	16
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>125</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	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	13
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	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	10
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	44
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>88</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

## Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 465.912,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 50.821,34
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 126.100,00
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>€ 642.833,42</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 343.079,45</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.428,57
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.411,29
A03-Didattica	€ 96.196,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 58.143,02
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 75.900,11
A06-Attività di orientamento	€ 25.000,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 294.253,97</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 104.628,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 97.552,57
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 69.073,40
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.000,00
<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 convittoriale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 1.500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 638.833,42</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 4.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 642.833,42</b>

I finanziamenti statali sono stati assegnati con la nota MIUR n. 21795 del 19/11/2018.

La somma appostata alla voce "contributi da privati" è stata calcolata sulla scorta delle somme effettivamente

accertate nello scorso esercizio e comprende:

- somme versate dai genitori degli alunni per viaggi d'istruzione, assicurazione e contributo volontario
- somma di euro 12.600,00 quale contributo gestione bar determinata dal contratto in essere
- somma di euro 10.000,00 quale contributo per i distributori di alimenti e bevande quantificato sulla base del contratto in essere

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 465.912,08, come riportato nel Mod. C.

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

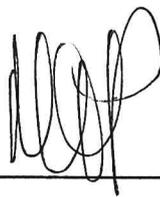
L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 200.758,11	€ 61.915,78	€ 138.842,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.428,57	€ 4.428,57	€ 22.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
A03-Didattica	€ 76.696,46	€ 7.854,13	€ 68.842,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 43.732,97	€ 43.732,97	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.900,11	€ 5.900,11	€ 8.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00
<b>Progetti</b>	€ 257.153,97	€ 143.153,97	€ 114.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 85.528,00	€ 21.528,00	€ 64.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 92.552,57	€ 67.552,57	€ 25.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 69.073,40	€ 54.073,40	€ 15.000,00
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>	€ 457.912,08	€ 205.069,75	€ 252.842,33

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**

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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM  
PETRAROLO MARIA TERESA

