

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019

Presso una stanza della Ragioneria Territoriale Dello Stato di Brescia il Revisore MEF Dott. Mario Ferraro, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 10,00, compila il presente verbale, in stretto contatto con il revisore MIUR, Dott.ssa Lucia Scalzitti.

La riunione si svolge con modalità da remoto.

E' telefonicamente contattata la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il programma annuale, a causa della rimozione dal sistema applicativo ATHENA del relativo modulo (in quanto non ancora aggiornato in base al nuovo regolamento amministrativo-contabile) e della conseguente mancata possibilità di inserimento, viene esaminato con modalità remote, da entrambi i Revisori.

Il verbale viene redatto su schema sostitutivo, messo a disposizione dello stesso programma ATHENA.

I Revisori concordano su quanto riportato di seguito; il verbale verrà inviato, con modalità telematiche, all'istituzione scolastica per il successivo inserimento nel Registro dei Verbali.

Ai sensi di quanto prescritto dalla nota MIUR Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali -Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie- Ufficio IX prot. 23410/22.11.2018, nonché successiva nota MIUR dipartimento per la programmazione e gestione delle risorse finanziarie e strumentali Ufficio IV -autorità di gestione -; il PA è stato trasmesso ai Revisori il 4 marzo '19;

Il Programma annuale è stato predisposto dal dirigente il 28 febbraio, proposto dalla Giunta Esecutiva il 28 febbraio con delibera n.1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in pari data con delibera n.2.

Questo premesso i Revisori precisano che il presente verbale sarà caricato nell'applicativo ATHENA appena verrà rilasciata la modalità di acquisizione e sarà quindi parte integrante della futura verbalizzazione.

I Revisori si riservano di verificare -in loco- la correttezza e l'attendibilità dei dati proposti, pertanto il presente verbale è valido solo ai fini strettamente contabili e potrà essere modificato e/o annullato a seguito di future ispezioni.

I Revisori provvedono all'esame del Programma annuale 2019 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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	5	5	94		89	89	0	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	45		45		45			
Seconde		4		4	45		45		45	2		
Terze		3		3	46		46		46	1		
Quarte		4		4	58		60		60	1		
Quinte		4	1	5	67		58	9	67	3		
Pluriclassi		1	5	6	87		10	77	87	1		
Totale		19	6	25	348		264	86	350	8		
Prime		3		3	64		64		64	2		
Seconde		2		2	42		41		41			
Terze		3	1	4	65		57	8	65	3		
Pluriclassi			1	1	15			15	15			
Totale		8	2	10	186		162	23	185	5		

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	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª 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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	84
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	24

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,

n. 65.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 272.152,85
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.095,33
04-Finanziamenti della Regione	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.480,00
06-Contributi da privati	€ 22.500,00
07-Proventi da gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione somme	
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	€ 0,05
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	€ 313.228,23
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.701,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 61.109,82
A03-Didattica	€ 2.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.131,18
A06-Attività di orientamento	€ 17.546,00
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 155.015,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.300,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	€ 200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	€ 281.504,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 31.723,95
TOTALE A PAREGGIO	€ 313.228,95

Il PTOF è stato approvato dal Collegio dei docenti con delibera n.11 del 11.12.2018.
Con riferimento alle entrate si rimanda alla relazione del Dirigente.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 272.152,85 come riportato nel Mod. C; il saldo cassa è pari ad € 135.999,02.

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
ATTIVITA'	€ 86.301,93	€ 19.966,35	€ 66.335,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.606,43	€ 0,00	€ 13.606,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.018,32		€ 52.018,32
A03-Didattica			
A04-Alternanza Scuola-Lavoro			
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.131,18	€ 2.920,35	€ 210,83
A06-Attività di orientamento	€ 17.546,00	€ 17.046,00	€ 500,00
PROGETTI	€ 153.926,97	€ 134.048,79	€ 19.878,18
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 146.126,97	€ 132.748,79	€ 13.378,18
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.800,00	€ 1.300,00	€ 6.500,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"			
GESTIONI ECONOMICHE			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
TOTALE	€ 240.228,90	€ 154.015,14	€ 86.213,76

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.

Si precisa che l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non concorda con l'avanzo di amministrazione per € 31.923,95 postati nell'aggregato Z101 e nel Fondo di riserva.

(Accertamenti positivi)

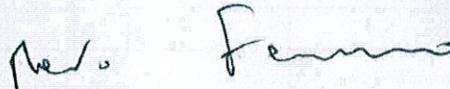
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10,30, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro; si raccomanda di voler cortesemente protocollare l'atto in oggetto.

FERRARO MARIO



SCALZITTI MARIA LUCIA