

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/

Presso l'ISTITUTO COMPRENSIVO DI EDOLO, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di Marzo, alle ore 15.55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.
La riunione si svolge presso la SEDE dell'ISTITUTO COMPRENSIVO DI EDOLO.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Luca Torri.

I revisori precisano che il presente verbale è stato redatto su modello cartaceo ai sensi di quanto prescritto dalla nota MIUR Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali- Ufficio IX prot. 23410/22.11.2018 nonché successiva nota MIUR Dipartimento per la programmazione e gestione delle risorse umane finanziarie e strumentali Ufficio IV -autorità di gestione-; il PA è stato trasmesso ai Revisori il 4 marzo 2019, predisposto dal Dirigente il 28 febbraio, proposto dalla Giunta Esecutiva il 28 febbraio con prot. n. 1194/VI.3 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in pari data con delibera n.20.

I Revisori compilano il presente verbale come memoria, verrà lasciato agli atti e, successivamente, caricato nell'applicativo ATHENA appena verrà rilasciata la nuova modalità di acquisizione.

Il presente atto sarà quindi parte integrante della futura verbalizzazione.

I Revisori si riuniscono per l'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)
0	07	07	171	0	171	171	01	24.43

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	0	05	0	05	81	0	81	0	81	02	0	16,20
Seconde	0	06	0	06	102	0	102	0	102	03	0	17,00
Terze	0	05	0	06	87	0	87	0	87	01	0	14,50
Quarte	0	06	0	06	101	0	101	0	101	0	0	16,83
Quinte	0	05	0	05	81	0	80	0	80	01	01	16,00
Pluriclassi	0	02	0	02	29	0	29	0	29	0	01	14,50
Totale	0	29	0	29	481	0	480	0	480	06	01	16,55
Prime	0	06	0	06	108	0	107	0	107	01	01	17,83
Seconde	0	05	0	05	98	0	98	0	98	01	0	19,60
Terze	0	04	01	05	92	0	78	13	91	0	01	18,20
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	15	01	16	298	0	283	13	296	02	02	18,50

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	01
	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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	07
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	02
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	02
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	05
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	01
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	01
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	03
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	02
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	02

<i>*da censire solo presso la 1^a 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	112
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	01
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	06
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	02
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	02
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	03
TOTALE PERSONALE ATA	31

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	€ 194.496,30
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 69.693,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.620,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 53.424,59
06-Contributi da privati	€ 30.700,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 363.933,90
SPESE	

Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.783,09
A03-Didattica	€ 123.223,04
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.926,30
A06-Attività di orientamento	€ 18.696,00
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.182,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 107.380,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.830,26
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 360.521,99
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.411,91
TOTALE A PAREGGIO	€ 363.933,90

I revisori hanno verificato la nuova aggregazione dei progetti rispetto al Piano delle destinazioni, nel rispetto della circolare MIUR prot. 0002348/6.2.2019, nulla da rilevare.

Per la verifica delle Entrate si rimanda alla relazione della DSGA.

Si precisa che in data 14 dicembre 2018, tramite nota MIUR prot. n.25261, è pervenuta l'assegnazione ad erogazione della Risorsa finanziaria per Sofferenze A.S. 2018/2019 pari ad € 80.375,28, tale quota spiega l'alto ammontare dell'avanzo di amministrazione.

A campione è stato verificato il progetto P02/1 "Piano triennale delle arti"; fondi pervenuti dal MIUR Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il Programma Annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 194.496,30, come riportato nel Mod. C. nonché un saldo di € 120.366,06 come già verificato in sede di Verifica di cassa -Verbale 2/2019-.

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'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.790,00	€ 10.790,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 76.530,24	€ 76.530,24	€ 0,00

A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.926,30	€ 1.926,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.924,86	€ 2.924,86	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 79.082,73	€ 79.082,73	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.830,26	€ 3.830,26	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE			
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
TOTALE	€ 191.084,39	€ 191.084,39	€ 0,00

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'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non concorda con l'avanzo di amministrazione a causa della somma postata nell'aggregato Z101.

(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 16,45, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di Marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro con prot. della scuola n. 1463/VI.3 dell'11/03/2019.

MARIO FERRARO

PASQUALE ROBLES



Mario Ferraro

Pasquale Robles

