

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## Verbale del 13 marzo 2019

L'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, alle ore 12.45 i Revisori dei Conti dell'ambito ATS 041 di Brescia provvedono all'esame del programma annuale dell'I.I.S. "Tassara-Ghislandi" di Breno. Il verbale viene compilato dal Revisore MIUR, dott.ssa Scalzitti Maria Lucia, in stretto contatto telefonico con il Revisore MEF, dott. Ferraro Mario. La riunione si svolge con modalità remote.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARI	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 non 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 l'invio, 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 pro. 23410 del 22 novembre 2018, il P.A. è stato trasmesso ai Revisori il 28 febbraio 2019, predisposto dal Dirigente il 28 febbraio, proposto alla Giunta Esecutiva il 28 febbraio ed approvato dal Consiglio di Istituto in pari data.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 10

N. classi articolate: 1

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti							
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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	11	11	235		236		236	3	+1		21,5	
Seconde	11	11	195		204		204	3	+9		18,5	
Terze	12	12	180		194		194	1	+14		16,15	
Quarte	9	9	194		196		196	0	+2		21,8	
Quinte	9	9	182		182		182	2	0		20,2	
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>986</b>	<b>0</b>	<b>1012</b>		<b>1012</b>	<b>9</b>	<b>+26</b>		<b>19,5</b>	

Rt

**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	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
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	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	111
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	14
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	9
TOTALE PERSONALE ATA	41

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 557.878,92
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 21.528,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 49.935,57
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 6.828,00
06-Contributi da privati	€ 137.618,20
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	95,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>773.833,70</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 434.295,25</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.396,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 70.177,01
A03-Didattica	€ 141.112,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 76.767,82
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 76.741,74
A06-Attività di orientamento	€ 34.099,70
<b>Progetti</b>	<b>€ 359.088,45</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 112.406,20
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 153.966,62
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 48.715,63
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 28.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 16000,00
<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	€ 1.500,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 794.883,70</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 4.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 798.883,70</b>

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 557.878,92, 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>ATTIVITA'</b>		<b>€ 115,708,12</b>	<b>€ 169.318,55</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		€ 2.258,13	€ 30.318,55
A02-Funzionamento amministrativo		€ 0,00	€ 30.000
A03-Didattica		€ 27.521,64	€ 86.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 63.086,91	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 6.741,74	€ 5.000,00
A06-Attività di orientamento		€ 16.099,70	€ 18.000,00
<b>PROGETTI</b>		<b>€ 137,852,25</b>	<b>€ 131.000,00</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 0,00	€ 49.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 126.897,62	€ 18.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 10.954,63	€ 25.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		€ 0,00	€ 28.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 11.000
<b>GESTIONI ECONOMICHE</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 253.560,37</b>	<b>€ 300.318,55</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.

Parte dell'avanzo, pari ad € 4.000, è confluito nell'aggregato Z.

114

### **(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 contabile esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13.30, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. L'istituzione scolastica provvederà a protocollare in arrivo il presente verbale.

FERRARO MARIO

MARIA LUCIA SCALZITTI

*Maria Lucia Scalzitti*