

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 002/2019

Presso la Direzione Didattica 1° Circolo di Marsciano, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 9,20 si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito PG056

La riunione si svolge presso la segreteria dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Ambra	Verdi	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Domenico	Sbordone	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Rag. Patrizia Giannoni

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)
1	9	10	211	15	197	212	6	21,20

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 pieno/prolungato tempo (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 classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e frequentanti (i=e-i)	Media classe (i/d)
Prime		3	2	5	81	49	32	81	2	0	16,20	16,20
Seconde		3	2	5	69	40	29	69	2	0	13,80	13,80
Terze		3	2	5	76	49	27	76	1	0	15,20	15,20
Quarte		3	1	4	73	50	23	73	1	0	18,20	18,20
Quinte		3	2	5	81	55	26	81	6	0	0	0
Pluriclassi		4		4	70	72		72	0	+2	16,20	16,20
Totale	0	19	9	28	450	0	315	137	452	12	0	16,14
Prime					0			0			0	0
Seconde					0			0			0	0
Terze					0			0			0	0
Pluriclassi					0			0			0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

76

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	83
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
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	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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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
TOTALE PERSONALE ATA	18

Si rilevano, altresì, n. 12 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	146.166,26
02-Finanziamenti dall'Unione europea	24.909,00
03-Finanziamenti dello Stato	102.305,60
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	214,43
06-Contributi da privati	10.272,62
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	300,31
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	284.168,22
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	88.700,82
A02-Funzionamento amministrativo	25.663,87
A03-Didattica	5.231,82
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.872,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	59.877,83
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	96.831,88
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	2.690,00
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	50,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	283.918,22
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	250,00
TOTALE A PAREGGIO	284.168,22

Analisi delle entrate.

L'importo di € 24.909,00 indicato alla voce 0201 concorda con quello comunicato dall'Autorità di Gestione con autorizzazione prot. n. 28241 del 30/10/2018.

L'importo di €102.305,60 indicato alla voce 0301 concorda con quello comunicato dal MIUR con mail prot. 19270 del 28 settembre 2018.

L'aggregato 06 "Contributi da privati" di complessivi € 10.272,62 si compone da:

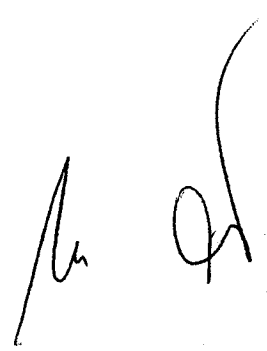
- Voce 04 € 4.872,00 calcolata sulla base di quanto speso nell'esercizio finanziario precedente e della programmazione 2019;
- Voce 08 di € 3.400,62 derivanti da contributi della società che gestisce le macchine distributrici e della associazione "Teatro Isola di confine" per l'uso della struttura;
- Voce 10 di € 2.000,00 per i progetti di lingue, musica ecc..

L'aggregato 12 risulta composto da Euro 300,31 di cui € 0,31 per interessi su c/c bancario € 300,00 per la ricarica delle schede per le fotocopie.

Il fondo minute spese previsto è pari ad Euro 400,00

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 146.166,26, come riportato nel Mod. C.

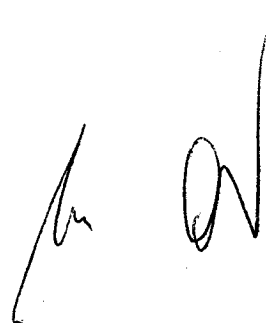


Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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
ATTIVITA'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola			
A02-Funzionamento amministrativo	17.402,77	32,57	17.370,20
A03-Didattica	4.361,82	2.322,50	2.039,32
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		€ 0,00	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	24.879,79	17.248,28	7.631,51
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	96.831,88	96.229,13	602,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	2.690,00	€ 0,00	2.690,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
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
TOTALE	146.166,26	115.832,48	30.333,78

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.



(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 9,45 l'anno 2019 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Ambra Verdi



Domenico Sbordone

