

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 3/2019

Presso l'Istituto Comprensivo "Polo Est" di Lumezzane, l'anno 2019 il giorno 6, del mese di marzo, alle ore 16,00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito territoriale della Provincia di Brescia n.26
La riunione si svolge presso la sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Rosa Venezia.

Il programma annuale è stato predisposto in data 13/02/2019, approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/02/2019 con delibera n.23.

Il PTOF (piano triennale offerta formativa) è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.18 del 19/12/2018. Ai sensi dell'ar.21, c.2 del D.I.129/2018 la consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stato stabilito in euro 500,00 annui con un importo massimo di ogni spesa minuta in euro 60,00.

Oltre ai finanziamenti ministeriali per il contratto di pulizia ed altre attività ausiliarie per euro 59.129,06, sono stati previsti finanziamenti per il funzionamento amministrativo-didattico per euro 12.468,66, finanziamenti dall'Ente locale per euro 3.075,06 per le funzioni miste, per euro 46.800,00 diritto allo studio, euro 5.000,00 per arredi e per euro 1.011,92 per rimborso fattura Enel per intervento straordinario.

I contributi da privati presunti sono pari ad euro 30.023,00 come indicato nella relazione illustrativa.

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)
	2	2	50		53		3	27

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	4			4	80		81		81	2	1	20
Seconde	4			4	75		75		75			18
Terze	5			5	99		99		99	1		20
Quarte	5			5	98		98		98	6		19
Quinte	5			5	103		104		104	8	1	21
Pluriclassi												
Totale	23			23	455		457		457	17	2	19
Prime	4			4	101		101		101	2		25
Seconde	5			5	99		100		100	5	1	20
Terze	4			4	82		83		83	7	1	21
Pluriclassi												
Totale	13			13	282		284		284	14	2	22

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	89
<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	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	18

Si rilevano, altresì, n. 4 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	221.166,19
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	71.597,72
04-Finanziamenti della Regione	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.886,98
06-Contributi da privati	30.023,00
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	0,01
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	378.673,90
SPESE	
Attività	270.199,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	134.523,56
A02-Funzionamento amministrativo	19.000,00
A03-Didattica	88.263,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.500,00
A06-Attività di orientamento	6.912,52
Progetti	104.778,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	43.421,65
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.067,56
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.036,11
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.581,68
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	2.671,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	468,66
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	375.446,02
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	3.227,88
TOTALE A PAREGGIO	378.673,90

Il fondo di riserva è pari al 3,60% della dotazione ordinaria.



Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 221.166,19, 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'	147.131,31	47.721,42	99.409,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.382,57	12.815,96	43.566,61
A02-Funzionamento amministrativo	13.000,00		13.000,00
A03-Didattica	70.836,22	34.905,46	35.930,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro			
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
A06-Attività di orientamento	6.912,52		6.912,52
PROGETTI	70.807,00	49.066,78	21.740,22
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	36.421,65	36.042,08	379,57
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.767,56	12.024,70	14.742,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.036,11		2.036,11
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.581,68	1.000,00	4.581,68
P05-Progetti per "Gare e concorsi"			
GESTIONI ECONOMICHE			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
TOTALE	217.938,31	96.788,20	121.150,11

L'avanzo di amministrazione non utilizzato pari ad euro 3.227,88 è confluito nell'aggregato Z e si riferisce a residui attivi.

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.



- 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 scolastico 2018/2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17,00, l'anno 2019 il giorno 6 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOREDANA PIANTADOSI

ANNAMARIA PANARIELLO

Loredana Piantadosi
Annamaria Panariello