

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto "L. LOTTO" MONTE S. GIUSTO di MONTE SAN GIUSTO, l'anno 2019 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso MONTE SAN GIUSTO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	LAZZARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SANDRO	BOTTICELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MEF è stato nominato con Decreto MEF del 17 settembre 2019, giusta nota prot. n. 213908 del 18.09.2019 del Dipartimento RGS - IGF - Uff. III, con decorrenza 17.09.2019; in data odierna si insedia lo stesso Revisore MEF. Partecipa ai lavori il DSGA Simonetta Salvatori.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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 presunto

#### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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	7	7	173	0	171	171	5	24,43

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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 classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	0	3	53	0	53	0	53	2	0	17,67
Seconde	0	3	0	3	71	0	70	0	70	3	1	23,33
Terze	0	3	0	3	65	0	64	0	64	0	3	21,33
Quarte	0	4	0	4	68	0	69	0	69	1	-1	17,25
Quinte	0	3	0	3	67	0	66	0	66	10	1	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>20,12</b>
Prime	0	3	0	3	69	0	70	0	70	3	-1	23,33
Seconde	0	3	0	3	56	0	55	0	55	3	1	18,33
Terze	0	4	0	4	100	0	100	0	100	8	0	25,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>225</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>22,50</b>

X *Lu*

**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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° 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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>86</b>
	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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	13
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>19</b>

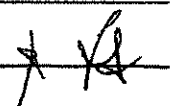
Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 102.581,62
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.701,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.000,00
06-Contributi da privati	€ 2.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 128.283,61</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 77.780,08</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.966,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.386,50
A03-Didattica	€ 26.950,29
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.258,59
A06-Attività di orientamento	€ 1.217,76
<b>Progetti</b>	<b>€ 37.654,85</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.353,65
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.977,90
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 672,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.851,30
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 800,00
<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	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 735,32</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 116.170,25</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 12.113,36</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 128.283,61</b>

Il PTOF 2019/2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 36 dell'11.12.2019



Il P.A. è stato inviato ai revisori dei conti il 4.12.2019

Il fondo economale non è stato aperto.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 102.581,62, 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>Attività</b>	€ 53.888,09	€ 0,00	€ 53.888,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.966,94	€ 0,00	€ 14.966,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.886,50	€ 0,00	€ 14.886,50
A03-Didattica	€ 22.558,30	€ 0,00	€ 22.558,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 258,59	€ 0,00	€ 258,59
A06-Attività di orientamento	€ 1.217,76	€ 0,00	€ 1.217,76
<b>Progetti</b>	€ 35.844,85	€ 26.553,64	€ 9.291,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.353,65	€ 13.653,65	€ 700,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 17.167,90	€ 12.899,99	€ 4.267,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 672,00	€ 0,00	€ 672,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.851,30	€ 0,00	€ 2.851,30
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 800,00	€ 0,00	€ 800,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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 conviviale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 89.732,94	€ 26.553,64	€ 63.179,30

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, 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*

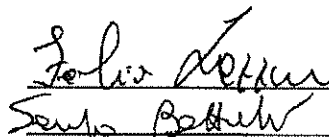
## **Conclusioni**

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 2019/20, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2019 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAZZARI FABIO

BOTTICELLI SANDRO



*Fabio Lazzari*  
*Sandro Botticelli*