

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 003/2019

Presso la Direzione didattica Il Circolo di Marsciano l'anno 2019 il giorno 11 del mese di marzo alle ore 12,05, 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

E' presente la DSGA Lorena Degli Esposti.

Il programma annuale è stato predisposto dal Dirigente Scolastico in data 21/2/2019 e proposto dalla giunta esecutiva nella stessa data.

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	14	15	339	1	338	339	7	22,6

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	5	3		8	143		94	47	141	5	-2	17,63
Seconde	6	3		9	159		111	47	158	4	-1	17,56
Terze	4	3		7	129		85	42	127	7	-2	18,14
Quarte	5	3		8	137		99	38	137	8	0	17,12
Quinte	5	2		7	139		118	23	141	4	2	20,14
Pluriclassi	1	0		1	16		16	0	16	0	0	16
Totali	26	14	0	40	723	0	583	197	720	28	-3	18
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	128
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	
TOTALE PERSONALE ATA	23



Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	50.727,80
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	105.843,60
04-Finanziamenti della Regione	734,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.803,24
06-Contributi da privati	10.655,00
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	0,71
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	183.764,35
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	88.693,60
A02-Funzionamento amministrativo	21.932,84
A03-Didattica	10.694,15
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.115,02
A06-Attività di orientamento	
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.180,38
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.076,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	4.520,24
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	164.312,23
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	19.452,12
TOTALE A PAREGGIO	183.764,35

Analisi delle entrate.

L'importo indicato alla voce 0301 concorda con quello comunicato dal MIUR per i con mail prot. 19270 del 28 settembre 2018.

L'importo di € 88.693,60 indicato alla voce 0306 si riferisce all'esternalizzazione dei servizi di pulizia e guardiana.

La voce 0404 di € 734,00 deriva da un finanziamento della Regione Umbria di pari importo come da sua delibera . n. 883 del 2/8/2018.

La voce 0504 di € 15.803,24 deriva da fondi provenienti dai comuni di Marsciano Collazone e Fratta Todino. L'aggregato 06 "Contributi da privati" di complessivi € 10.655,00 si compone da:

- Voce 01 € 19,00;
- Voce 04 € 4.000,00 calcolata sulla base di quanto speso nell'esercizio finanziario precedente e della programmazione 2019;
- Voce 10 di € 6.636,00.

L'aggregato 12 risulta composto da Euro 0,71 per interessi su c/c bancario.

Il fondo minute spese è pari ad Euro 3.000,00 non ancora attivo.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 50.727,80, 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		€ 0,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	3.038,89	1.521,64	1.517,25
A03-Didattica	2.184,15	2.047,35	136,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	115,02	115,02	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.417,38	21.417,38	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	4.520,24	4.520,24	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE			
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	31.275,68	29.621,63	1.654,05

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 confluente 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 12,30 l'anno 2019 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBRA VENDI

DOMENICO SBORBO

Quagliariello
Den. M

