

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto IST. 1^ GRADO "COCCHI - AOSTA" di TODI, l'anno 2019 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 16:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|---------|---|------------------|
| LORELLA | MANETTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| CATALDO | PIGNERI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

è presente alla riunione il D.S.G.A dott. Michele Duranti. Si fa presente che si sta verbalizzando il parere positivo espresso dai revisori per il programma 2019 che la scuola aveva già acquisito in data 12 marzo 2019 per via telematica ai sensi del decreto 28 agosto 2018, 129 art 5 comma 8, protocollato dalla scuola al n. 2001 con la 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 presunto

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

| | Numero classi funzionan ti con 24 ore (a) | Numero classi funzionan ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionan ti a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c) | Totale classi ($d=a+b+c$) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequent anti classi funzionan ti con 24 ore (f) | Alunni frequent anti classi funzionan ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequent anti ($i=f+g+h$) | Di cui diversa mente abili | Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti ($l=e-i$) | Media alunni per classe (i/d) |
|-------------|---|---|---|-----------------------------------|---|--|--|--|---|-------------------------------------|--|---|
| Prime | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Seconde | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Terze | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Quarte | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Quinte | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prime | | 9 | 1 | 10 | 227 | | 200 | 27 | 227 | 7 | 0 | 22,70 |
| Seconde | | 9 | 1 | 10 | 204 | | 180 | 24 | 204 | 8 | 0 | 20,40 |
| Terze | | 9 | 1 | 10 | 198 | | 172 | 26 | 198 | 10 | 0 | 19,80 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 27 | 3 | 30 | 629 | 0 | 552 | 77 | 629 | 25 | 0 | 20,97 |

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 | 52 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| 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 | 3 |
| 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 | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 3 |
| 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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 77 |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 0 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 1 |
| 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 | 1 |
| 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 | 9 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| 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 | 17 |

Non si rilevano 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 | € 104.294,93 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea | € 0,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 10.273,33 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 5.000,00 |
| 06-Contributi da privati | € 106.600,00 |
| 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 | € 0,06 |
| 13-Mutui | € 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 226.168,32 |
| SPESE | |
| Attività | € 138.652,50 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 3.500,00 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 25.930,00 |
| A03-Didattica | € 18.063,32 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 90.000,00 |
| A06-Attività di orientamento | € 1.159,18 |
| Progetti | € 87.060,07 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 77.987,70 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 1.243,47 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 7.828,90 |
| Gestioni economiche | € 0,00 |
| 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 | € 455,75 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 226.168,32 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 226.168,32 |

Il P.T.O.F. per il triennio 2018/19 - 2019/20 e 2020/21 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 3 del 18 dicembre 2018 verbale n. 2.

Il presente Programma annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 14 febbraio 2019 verbale n. 3.

Il Fondo minute spese è stato determinato in euro 1.000,00 e il limite per ogni singola spesa in euro 500,00.

Il Finanziamento dello Stato è costituito dalla dotazione ordinaria di euro 10.273,33 comunicata con nota MIUR n.19270 del 28 settembre 2018 ed è relativa agli 8/12 dell'intera assegnazione.

La somma di euro 5.000,00 come finanziamento di "altre Istituzioni vincolati" è relativa alla quota di iscrizione delle istituzioni scolastiche che parteciperanno al concorso nazionale per le scuole medie musicali "Jacopone".

È stato previsto il Fondo di riserva pari ad euro 455,75.

Con riferimento alla nota MIUR n.1981 del 31 gennaio 2019, adempimenti di cui all'art.1, comma 783, Legge 30 dicembre 2018, n.145 - obblighi di versare all'entrata del bilancio dello stato somme giacenti per spese di pulizia, progetti triennali ed altro, si da atto che non risultano somme giacenti

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 104.294,93, 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 |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| Attività | € 23.734,86 | € 3.142,50 | € 20.592,36 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 455,75 | € 0,00 | € 455,75 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 10.056,61 | € 0,00 | € 10.056,61 |
| A03-Didattica | € 12.063,32 | € 1.983,32 | € 10.080,00 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A06-Attività di orientamento | € 1.159,18 | € 1.159,18 | € 0,00 |
| Progetti | € 80.560,07 | € 77.337,82 | € 3.222,25 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 76.487,70 | € 73.594,35 | € 2.893,35 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 1.243,47 | € 1.243,47 | € 0,00 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 2.828,90 | € 2.500,00 | € 328,90 |
| Gestioni economiche | € 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 convittuale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 104.294,93 | € 80.480,32 | € 23.814,61 |

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2019 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANETTI LORELLA

PIGNERI CATALDO
