

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2019 il giorno 04, del mese di novembre, alle ore 10:01, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso l'Ufficio del DSGA.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	ZAIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANTE	DE TOMMASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA, dr.ssa Laura Gallo.

Si fa presente che il P.A. e.f.2020, oggetto dell'esame e del parere odierno, è stato predisposto dai responsabili della Scuola nei termini previsti dal regolamento di contabilità della scuola e sarà portato, per la relativa approvazione, al prossimo Consiglio d'Istituto.

Inoltre è stato approvato dal CdI in data 27 febbraio 2019, con delibera n.14, il regolamento del fondo economale nonché il massimale di spesa pari ad euro 1.000 euro annue e per singola spesa pari ad euro 200,00.

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. Verifica Approvazione PTOF
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
5	5	10	227	120	107	227	19	22,70

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti con classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	112		43	71	114	8	-2	22,80
Seconde		3	2	5	111		63	49	112	10	-1	22,40
Terze		3	3	6	140		68	72	140	10	0	23,33
Quarte		2	3	5	124		50	75	125	4	-1	25,00
Quinte		3	3	6	135		66	70	136	10	-1	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	14	27	622	0	290	337	627	42	-5	23,22
Prime		6		6	126		123		123	6	3	20,50
Seconde		6		6	131		128		128	8	3	21,33
Terze		7		7	157		149		149	14	8	21,29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	414	0	400	0	400	28	14	21,05



**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	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>142</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	6
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	15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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>22</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 244.291,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.935,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 50.000,00
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>€ 314.227,13</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 124.882,30</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.465,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.819,45
A03-Didattica	€ 20.762,27
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 57.835,25
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 29.438,10</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 575,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.613,42
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.239,68
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.009,89
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 199,36</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 154.519,76</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 159.707,37</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 314.227,13</b>

Si annota che il PTOF, triennio 2019-2022, revisione 2019-2020, è stato elaborato dal Collegio dei docenti in data 29 ottobre 2019, con delibera n. 103, ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 30 ottobre 2019, con delibera n. 48.

I contributi dello Stato sono stati iscritti in bilancio in seguito alla comunicazione del MIUR- DGRUF -Uff. IX n. 21795 del 30/09/2019 per il periodo Gennaio-Agosto 2020.

I contributi da privati sono stati calcolati sulla base delle quote previste per visite e viaggi di studio all'estero, per copertura assicurativa degli alunni, per corsi extracurricolari di ampliamento dell'offerta formativa con riferimento al pregresso anno scolastico.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 244.291,14, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto di €. 244.291,14 determinato alla data del 13 novembre 2019, risulta così composto:

- fondo di cassa 275.226,93 (+);
- residui attivi 67.906,31 (+);
- residui passivi 98.842,10 (-).

### 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>	€ 56.446,31	€ 56.446,31	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.465,33	€ 6.465,33	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.383,46	€ 30.383,46	€ 0,00
A03-Didattica	€ 11.762,27	€ 11.762,27	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.835,25	€ 7.835,25	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 27.938,10	€ 27.938,10	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 575,11	€ 575,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.113,42	€ 14.113,42	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.239,68	€ 4.239,68	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.009,89	€ 9.009,89	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<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 convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 84.384,41	€ 84.384,41	€ 0,00

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)*
- *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*

### **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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale e.f. 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2019 il giorno 04 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZAIA MANUELA  
DE TOMMASO DANTE



Dante Tommaso