

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CECCHINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANIA	MARTOLINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta il Ds Gabriella Di Marco e l'assistente amm.vo Maria Elvira Barbera.

Il PTOF è stato approvato dal Collegio dei docenti il 19.12.2018 con delibera n. 21 e dal Consiglio di Istituto il 19.12.2018 delibera n. 103.

Il PA 2019 è stato predisposto dal Dirigente scolastico il 12.01.2019 e presentato alla Giunta esecutiva il 25.02.2019 ed approvato dal Consiglio di Istituto il 27.02.2019.

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:

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*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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	240	123	117	240	22	24,00

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 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 frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	2	5	113		65	48	113	11	0	22,60
Seconde		3	3	6	143		71	72	143	10	0	23,83
Terze		2	3	5	126		52	74	126	4	0	25,20
Quarte		3	3	6	133		64	69	133	7	0	22,17
Quinte		2	3	5	111		44	67	111	8	0	22,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	14	27	626	0	296	330	626	40	0	23,19
Prime		6		6	125		132		132	6	-7	22,00
Seconde		7		7	153		159		159	16	-6	22,71
Terze		6		6	134		128		128	9	6	21,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	412	0	419	0	419	31	-7	22,05

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	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	145
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	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
TOTALE PERSONALE ATA	23

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 300.149,81
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 79.040,39
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
TOTALE ENTRATE	€ 429.190,20
SPESE	
Attività	€ 207.552,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 68.987,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.601,51
A03-Didattica	€ 40.067,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 58.895,60
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 61.730,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.919,16
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.419,31
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.668,68
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.723,51
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 250,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 269.533,47
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 159.656,73
TOTALE A PAREGGIO	€ 429.190,20

Le entrate dello stato risultano iscritte in bilancio in seguito alla comunicazione del MIUR n. 19270 del 28 settembre

2018

I contributi da privati vincolati sono stati calcolati sulla base delle quote previste per viaggi di istruzione e tasse di esame dei corsi di lingua.

Si è ritenuto opportuno non iscrivere previsioni per i contributi non vincolati sulla base dei contributi scolastici versati negli anni precedenti, ma procedere alle variazioni di bilancio nel momento dell'incasso sul conto corrente postale.

Il Fondo di Riserva è stato correttamente calcolato in Euro 250,00.

Il fondo minute spese per il Dsga è stato fissato nella misura totale di € 1.000,00 annue e nell'importo massimo di ogni anticipazione in € 200,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 300.149,81, 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	€ 81.512,42	€ 52.512,42	€ 29.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.947,51	€ 3.947,51	€ 5.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.601,51	€ 19.601,51	€ 12.000,00
A03-Didattica	€ 32.067,80	€ 20.067,80	€ 12.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.895,60	€ 8.895,60	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 58.730,66	€ 48.730,66	€ 10.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.919,16	€ 16.919,16	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.419,31	€ 6.419,31	€ 5.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.668,68	€ 19.668,68	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.723,51	€ 5.723,51	€ 5.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 140.243,08	€ 101.243,08	€ 39.000,00

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:

- *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*

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, peraltro approvato dal Consiglio di Istituto in data 27.02.2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCHINI GABRIELLA _____