

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/....

Presso l'istituto IC Via Rugantino 91 di Roma l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo alle ore 10.45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito RM042.

La riunione si svolge presso la sede centrale di Via dell'Aquila Reale, 50.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Leonardo	ZUARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Davide	NUGNES	Ministero della Pubblica Istruzione (MPI)	Presente

E' presente il DSGA, sig.ra Maria Iacovellini.

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. 28/08/2018, 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 2018/19 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)
3	8	11	226	60	166	226	7	20,54

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	69			69	69	8		17,25
Seconde		1	3	4	73		17	56	73	8		18,25
Terze			3	3	68			68	68	2		22,67
Quarte			3	3	60			60	60	5		20
Quinte			4	4	83			83	83	5		20,75
Pluriclassi												
Totale		1	17	18	353		17	336	353	28		19,61
Prime		5	1	6	118		98	19	117	5	1	19,50
Seconde		4	1	5	110		90	20	110	5		22
Terze		4	1	5	102		81	21	102	5		20,40
Pluriclassi												
Totale		13	3	16	330		269	60	329	15	1	20,56

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	72
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	1
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	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	1
<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	112
<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	5
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	2
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	21

Si rilevano, altresì, n. 6 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, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 115.853,94
02-Finanziamenti dell'Unione Europea	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 73.762,39
04-Finanziamenti della Regione	
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 8.867,02
06-Contributi da privati	€ 12.000,00
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	€ 1.996,00
12-Altre entrate	€ 5,51
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	€ 212.484,86
SPESE	
A - Attività amministrativo-didattiche	€ 144.155,98
A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 92.826,42
A02 Funzionamento amministrativo	€ 23.242,86
A03 Didattica	€ 14.027,91
A04 Alternanza Scuola-Lavoro	
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.000,00
A06 Attività di orientamento	€ 1.058,79
P - Progetti	€ 20.814,85
P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.974,20
P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.840,65
P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 5.000,00
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	
Gestioni economiche	
Fondo di Riserva	€ 4.500,00
Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	€ 169.470,83
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 43.014,03
TOTALE A PAREGGIO	€ 212.484,86

L'aggiornamento del PTOF 2018/19 è stato approvato dal Collegio dei docenti con delibera n. 25 del 25/10/18 e dal Consiglio di Istituto con delibera n. 13 del 30/10/2018.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/ di amministrazione definitivo di Euro **115.853,94** riportato nel mod. J-new.



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' AMM.VO DIDATTICHE	€ 47.525,06	€ 6.400,40	€ 41.124,66
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 22.834,34	€ 4.038,34	€ 18.796,00
Funzionamento amministrativo	€ 8.604,02	€ 604,02	€ 8.000,00
Didattica	€ 14.027,91	€ 699,25	€ 13.328,66
Alternanza Scuola-Lavoro			
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.000,00		€ 1.000,00
Attività di orientamento	€ 1.058,79	€ 1.058,79	
PROGETTI	€ 20.814,85	€ 8.414,85	€ 12.400,00
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.974,20	€ 3.074,20	€ 5.900,00
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.840,65	€ 5.340,65	€ 1.500,00
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	€ 5.000,00		€ 5.000,00
Progetti per "Gare e concorsi"			
GESTIONI ECONOMICHE			
Totale avanzo utilizzato	€ 68.339,91	€ 14.815,25	€ 53.524,66
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	47.514,03	€ 7.763,98	€ 39.750,05

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del succitato decreto, 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 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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

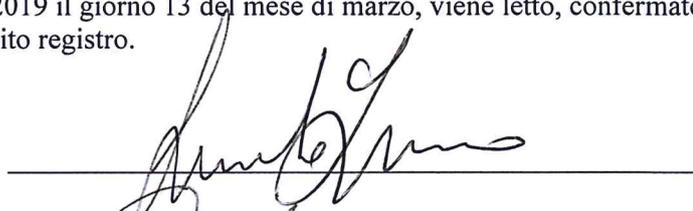
Conclusioni

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 11.45, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Leonardo ZUARO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leonardo Zuaro', written above a horizontal line.

Davide NUGNES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Davide Nugnes', written above a horizontal line.