

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto IC CREA di CREA, l'anno 2019 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RAFFAELLA	CAZZADOR	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CHIAVENATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni la DSGA Elisabetta Bezzetto.

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. *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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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)
0	10	10	226	0	226	226	10	22,60

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	2	8	156	0	114	44	158	5	-2	19,75
Seconde	0	7	2	9	163	0	124	41	165	6	-2	18,33
Terze	0	7	3	10	162	0	116	47	163	10	-1	16,30
Quarte	0	7	3	10	190	0	142	51	193	6	-3	19,30
Quinte	0	9	2	11	176	0	137	40	177	7	-1	16,09
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	36	12	48	847	0	633	223	856	34	-9	17,83
Prime	0	7	0	7	155	0	155	0	155	3	0	22,14
Seconde	0	7	0	7	146	0	146	0	146	9	0	20,86
Terze	0	7	0	7	157	0	158	0	158	7	-1	22,57
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	458	0	459	0	459	19	-1	21,86

## 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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>172</b>
<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	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	20
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>32</b>

Si rilevano, altresì, n. 3 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 184.464,54
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.849,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.500,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.900,00
06-Contributi da privati	€ 43.000,00
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>	€ 270.713,87
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	€ 164.992,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 31.258,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.158,30
A03-Didattica	€ 59.191,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.762,69
A06-Attività di orientamento	€ 620,99
<b>Progetti</b>	€ 64.059,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 31.449,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.771,57
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.338,92
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00
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>	€ 1.407,33
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 230.459,39
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 40.254,48
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 270.713,87

Il PTOF è stato approvato con delibera n. 7 del 29.10.2019 del Consiglio di Istituto.

Il Fondo minute Spese è stato proposto alla Giunta per euro 500,00 unitamente al Programma Annuale ed è stato deliberato in data 28.11.2019.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 184.464,54, 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
<b>Attività</b>	€ 81.243,13	€ 7.762,69	€ 73.480,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.358,51	€ 0,00	€ 14.358,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.308,97	€ 0,00	€ 29.308,97
A03-Didattica	€ 29.191,97	€ 0,00	€ 29.191,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.762,69	€ 7.762,69	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 620,99	€ 0,00	€ 620,99
<b>Progetti</b>	€ 61.559,60	€ 27.638,19	€ 33.921,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.949,11	€ 14.913,26	€ 14.035,85
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.771,57	€ 6.724,93	€ 2.046,64
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.338,92	€ 6.000,00	€ 17.338,92
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
<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>	€ 142.802,73	€ 35.400,88	€ 107.401,85

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.

La differenza tra l'avanzo e l'utilizzo dell'avanzo da MODELLO D è pari ad euro 41.661,81 di cui vincolato euro 18.254,48 e non vincolato euro 23.407,33.

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 2019/2020, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2019 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAZZADOR RAFFAELLA

\_\_\_\_\_

CHIAVENATO ANNAMARIA

\_\_\_\_\_