

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019

Presso l'istituto I. C. "G. CARDUCCI" di DALMINE (BG), l'anno 2019 il giorno 11, del mese di marzo, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS 20 provincia di Bergamo. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LIONELLA	BERTOCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	CASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

La dr.ssa Caso, Revisore MIUR, è assente per gravi motivi familiari.

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

Dati Generali Scuola Primaria - 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)	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	1	4	5	98	0	19	78	97	3	- 1	19,40
Seconde	0	3	4	7	119	0	49	70	119	14	0	17,00
Terze	0	1	6	7	141	0	23	118	141	4	0	20,14
Quarte	0	2	6	8	155	0	38	116	154	12	- 1	19,25
Quinte	0	1	4	5	99	0	18	81	99	6	0	19,80
Totale	0	8	24	32	612	0	148	464	610	39	- 2	

Dati Generali Scuola 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)	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	3	2	5	97	0	58	38	96	5	- 1	19,50
Seconde	0	2	3	5	109	0	34	73	107	5	- 2	21,40
Terze	0	2	4	6	113	0	33	79	112	4	- 1	18,67
Totale	0	7	9	16	319	0	125	190	315	14	- 4	

Dati Personale - Data di riferimento: 30 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) è la seguente:

Personale Docente	Nr
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Totale personale docente	121

Personale ATA	Nr
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	3
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili a tempo indeterminato	0
Personale altri profili a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
Totale personale ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 00 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	125.768,92
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	34.341,33
04-Finanziamenti della Regione	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	520,00
06-Contributi da privati	16.500,00
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	0,01
13-Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	177.130,26
SPESE	
Attività	52.940,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	8.653,23
A03-Didattica	24.154,56
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.132,31
A06-Attività di orientamento	0,00
Progetti	84.677,09
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	43.328,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.829,09
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	2.520,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
Gestioni economiche	0,00
R98-Fondo di Riserva	200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
TOTALE SPESE	137.817,19
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	39.313,07
TOTALE A PAREGGIO	177.130,26

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 125.768,92, 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
ATTIVITA'	24.098,76	18.392,81	5.705,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.000,00	0,00	5.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	653,23	0,00	653,23
A03-Didattica	18.313,22	18.260,50	52,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	132,31	132,31	0,00
A06-Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
PROGETTI	62.357,09	62.357,09	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	23.528,00	23.528,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.829,09	38.829,09	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	0,00	0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	86.455,85	80.749,90	5.705,95

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.

(Accertamenti positivi)

- 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
- 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 12,45, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIONELLA BERTOCCHI

