ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N.2019/3

Presso l'istituto Comprensivo **VIA ADUA** di **SEVESO**, l'anno **2019** il giorno **26**, del mese di **febbraio**, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito 26

La riunione si svolge presso la sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giuseppe	Curro'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Annamaria	Panariello	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione il DSGA Alessandro Messineo.

Il PTOF è stato modificato in data 03/11/2016.
Il programma è stato predisposto in data 08 febbraio 2019, secondo le istruzione della nota ministeriale prot. n.19270 del 28/09/2018, e' corredato dalla relazione del Dirigente scolastico. Il programma annuale è stato deliberato dal Consiglio d'istituto in data 19/02/2019 con delibera n.3.
La disponibilità finanziaria da programmare di Euro 13.216,36 si riferisce a somme non utilizzate provenienti dall'avanzo di amministrazione pari ad euro 7.603,50 e dalle disponibilità di competenza pari ad euro 5.712,86.
Oltre ai finanziamenti ministeriali sono stati previsti finanziamenti da parte dei privati per euro 42.248,00 e finanziamenti degli Enti locali per euro 17.700,00 come da comunicazione dell'Ente locale del 17 gennaio 2019.
La somma messa a disposizione del D.S.G.A. per le minute spese pari ad Euro 1.200,00 ed è stata autorizzata dal Consiglio di Istituto con delibera n.5 del 19 febbraio 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:

Anagrafica
Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)
Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
Correttezza modelli
Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento
Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8 comma 1)
Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
Verifica Approvazione PTOF
Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	6	7	140		20	120	140	8	0	20
Seconde	0	1	6	7	144		21	125	146	6	+2	20,85
Terze	0	1	6	7	152		22	130	152	11	0	21,71
Quarte	0	1	7	8	164		17	148	165	12	+1	20,62
Quinte	0	1	5	6	132		21	110	131	14	-1	21,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	30	35	732		101	633	734	51	+2	0
Prime		5	0	5	100		100		100	10	0	20
Seconde		5	0	5	97		97		97	11	0	19,4
Terze		4	1	4	80		80		80	9	0	20
Pluriclassi		0	0	0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	14	0	14	277	0	277	0	277	30	0	0

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
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	16
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	

Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n 0 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	55.778,28
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	15.698,67
04-Finanziamenti della Regione	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.700,00
06-Contributi da privati	42.248,00
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	
12-Altre entrate	0,08
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	131.425,03
SPESE	
Attività	71.232,56

A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.758,54
A02-Funzionamento amministrativo	11.922,76
A03-Didattica	5.154,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.981,20
A06-Attività di orientamento	416,06
Progetti	46.876,11
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.935,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	42.427,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	2.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	514,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	118.208,67
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	13.216,36
TOTALE A PAREGGIO	**131.425,03**

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro **55.778,28** , 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'	10.269,87	1.187,01	9.082,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.171,37		8.171,37
A02-Funzionamento amministrativo	911,49		911,49
A03-Didattica			
A04-Alternanza Scuola-Lavoro			
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	981,20	981,20	
A06-Attività di orientamento	205,81	205,81	
PROGETTI	37904,91	37904,91	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	767,00	767,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.623,91	36.623,91	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"			
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	514,00	514,00	
GESTIONI ECONOMICHE			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
TOTALE	**48.174,78**	**39.091,92**	**9.082,86**

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 negativi)

Non risultano osservate le norme regolamentari
La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
Il Programma Annuale non è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento
L'avanzo d'amministrazione non è correttamente stimato
Sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
Non è presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
Non è presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)
Sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
Il PTOF non è stato approvato
Non risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
Non è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

(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 13,10 l'anno 2019 il giorno 26 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Giuseppe Currò

Annamaria Panariello