

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto I.C. G.MARCONI - CASTELFRANCO di CASTELFRANCO EMILIA, l'anno 2019 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede scuola.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NORMA	GIOVANNESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	NARDIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Il revisore MIUR ha comunicato la propria assenza dovuta a motivi di salute.

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)
	9	9	196		196	196	4	21,78



**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)	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 (l/d)
Prime		1	7	8	161		22	138	160	8	1	20,00
Seconde		2	5	7	143		39	103	142	7	1	20,29
Terze		2	6	8	174		43	130	173	11	1	21,62
Quarte		2	6	8	155		35	119	154	9	1	19,25
Quinte		1	7	8	175		24	152	176	15	-1	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>31</b>	<b>39</b>	<b>808</b>	<b>0</b>	<b>163</b>	<b>642</b>	<b>805</b>	<b>50</b>	<b>3</b>	<b>20,64</b>
Prime		6		6	136		137		137	6	-1	22,83
Seconde		6		6	120		122		122	10	-2	20,33
Terze		6		6	143		144		144	6	-1	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>399</b>	<b>0</b>	<b>403</b>	<b>0</b>	<b>403</b>	<b>22</b>	<b>-4</b>	<b>22,39</b>

**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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	8
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	175
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	33

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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 355.396,82
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 20.328,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 41.871,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 88.141,90
06-Contributi da privati	€ 57.750,00
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>	<b>€ 563.488,05</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 280.791,81</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 91.089,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.208,82
A03-Didattica	€ 104.223,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.906,48
A06-Attività di orientamento	€ 15.364,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 282.496,24</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 60.434,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 196.069,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 25.993,09
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
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>	<b>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 563.488,05</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 563.488,05</b>

Verifica Situazione Amministrativa Presunta



Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 335.396,82, 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>	€ 155.198,48	€ 12.825,24	€ 142.373,24
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.389,14	€ 0,00	€ 58.389,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.208,82	€ 0,00	€ 35.208,82
A03-Didattica	€ 45.330,04	€ 554,76	€ 44.775,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 906,48	€ 906,48	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 15.364,00	€ 11.364,00	€ 4.000,00
<b>Progetti</b>	€ 200.198,34	€ 162.151,48	€ 38.046,86
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 31.182,95	€ 31.182,95	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 131.169,69	€ 126.068,53	€ 5.101,16
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.652,61	€ 0,00	€ 17.652,61
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.900,00	€ 4.900,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 15.293,09	€ 0,00	€ 15.293,09
<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>	€ 355.396,82	€ 174.976,72	€ 180.420,10

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\_2019\_, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:15, l'anno 2019 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNESI NORMA

