



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/002

Presso l'Istituto di Casirate d'Adda, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di Marzo, alle ore 10.30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito di Bergamo n. 28.
La riunione si svolge presso l'Istituto stesso.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA GIOVANNA	ORLANDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUIGI	ALESSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA, signora Ornella Mozzi.

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre 2018

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)
	11	11	252		252	252	7	22,91

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre 2018

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		3	1	4	75		57	18	75	3		18,75
Seconde		3	2	5	91		58	33	91	3		18,2
Terze		4	2	6	103		72	31	103	5		17,16
Quarte		3	2	5	84		53	31	84	6		16,80
Quinte		3	2	5	89		60	29	89	5		17,80
Pluriclassi												
Totale	0	16	9	25	442		300	142	442	22		17,68
Prime			4	4	83			83	83	1		20,75
Seconde			5	5	95			95	95	5		19,00
Terze			5	5	106			106	106	7		21,2
Pluriclassi												
Totale	0		14	14	284			284	284	13		20,28

De


Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2018

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.s. 2018/2019 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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	2
<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	130
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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 30/06	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n. ZERO 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	131.979,21
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	15.556,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	51.150,00
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	198.685,88
SPESE	
Attività	121.954,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.956,91
A02-Funzionamento amministrativo	13.864,25
A03-Didattica	30.884,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47.991,04
A06-Attività di orientamento	1.257,84
Progetti	75.731,30
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.571,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.638,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.520,62
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	198.685,88
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	198.685,88

Il PTOF 2016/2019 risulta aggiornato per l'anno 2018/2019 ed approvato dal Consiglio di Istituto con Delibera 5 del 23.11.2018.

La dotazione ordinaria, pari ad euro 15.556,66, è stata assegnata dal MIUR con Nota n. 19270 del 28.09.2018.

L'altra posta significativa trova corrispondenza nei contributi dei genitori, per quanto riguarda i viaggi, sulla base dello storico per euro 45.000,00.

Il Fondo di Riserva è stato correttamente determinato e corrisponde al 6,43% della dotazione ordinaria.

Ai sensi dell'art. 21 comma 2 del Regolamento, il Fondo Economico per le minute spese ha una consistenza massima di euro 1.500,00 annue ed il limite massimo di spesa, per ogni singolo acquisto, è fissato in euro 50,00 (Iva inclusa).

L'Istituto ha adottato un regolamento che è stato approvato nella seduta del Consiglio d'Istituto in data 27.02.2019 con Delibera n. 17.

Verifica Situazione Amministrativa

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di Euro 131.979,21, come riportato nel Mod. C. Si fa presente che l'avanzo è certo.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione 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'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.306,91	16.638,84	3.668,07
A02-Funzionamento amministrativo	4.639,24	154,00	4.485,24
A03-Didattica	28.791,54	28.791,54	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.991,04	2.991,04	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	1.257,84	257,84	1.000,00
PROGETTI		€ 0,00	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.231,81	1.000,00	12.231,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.008,87	52.135,00	3.873,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	4.751,96	€ 0,00	4.751,96
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	131.979,21	101.968,26	30.010,95

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.

- 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*

Il Programma Annuale è stato approvato dal Consiglio d' Istituto nella seduta del 27.02.2019 con Delibera n. 16. L'Istituto ha programmato una nuova seduta del Consiglio d'Istituto per il giorno 14.03.2019 per l'approvazione definitiva del Programma Annuale 2019 a seguito visita dei revisori.

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

MONICA GIOVANNA ORLANDI

LUIGI ALESSI

Lucrezia Giovanna Orlandi
Luigi Alessi