

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto CASIRATE D'ADDA di CASIRATE D'ADDA, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 13:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso il medesimo Istituto.

#### 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)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta il DSGA, signora Ornella Mozzi.

Si rappresenta che il "PTOF" 2019/2022, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 5 del 23.11.2018, è stato aggiornato con successiva delibera del 14.1.2019 n. 13.

Il Programma Annuale 2020 è stato predisposto in data 26.11.2019, proposto alla Giunta Esecutiva il 29.11.2019 e verrà successivamente approvato dal Consiglio di Istituto.

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. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF

#### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	262		262	262	8	23,82

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


La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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 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	2	5	86		57	29	86	2	0	17,20
Seconde		3	1	4	75		56	18	74	3	1	18,50
Terze		3	2	5	89		58	32	90	3	-1	18,00
Quarte		4	2	6	101		72	29	101	8	0	16,83
Quinte		3	2	5	86		55	31	86	7	0	17,20
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>9</b>	<b>25</b>	<b>437</b>	<b>0</b>	<b>298</b>	<b>139</b>	<b>437</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>17,48</b>
Prime			4	4	84			83	83	5	1	20,75
Seconde			4	4	87			87	87	1	0	21,75
Terze			5	5	98			100	100	7	-2	20,00
Pluriclassi			0	0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270</b>	<b>270</b>	<b>13</b>	<b>-1</b>	<b>20,77</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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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
<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>124</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	15
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>27</b>

Non si rileva alcuna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleti il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 114.373,80
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.526,66
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 181.050,46</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 115.006,37</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.162,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.025,55
A03-Didattica	€ 26.015,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 47.616,73
A06-Attività di orientamento	€ 2.185,84
<b>Progetti</b>	<b>€ 64.044,09</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.691,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.104,62
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.247,66
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 1.000,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 180.050,46</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 1.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 181.050,46</b>

Le principali poste di entrata trovano corrispondenza nella Nota MIUR n. 21795 del 30.09.2019 e nei vari contributi

dei genitori per viaggi, assicurazioni alunni, sulla base degli anni passati.

Il Fondo di Riserva è determinato nella misura del 6,4405% della dotazione ordinaria ed è stato correttamente imputato.

Per il fondo economale viene previsto l'importo massimo di euro 1.500,00 annue (300,00 euro rinnovabili per cinque volte), nonché l'importo massimo di ogni minuta spesa in euro 50,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 114.373,80, 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>	€ 52.806,37	€ 42.317,33	€ 10.489,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.512,82	€ 14.022,33	€ 3.490,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.475,55	€ 0,00	€ 4.475,55
A03-Didattica	€ 26.015,43	€ 24.492,43	€ 1.523,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.616,73	€ 2.616,73	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.185,84	€ 1.185,84	€ 1.000,00
<b>Progetti</b>	€ 60.567,43	€ 41.014,97	€ 19.552,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.971,81	€ 0,00	€ 11.971,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.417,55	€ 41.014,97	€ 2.402,58
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.178,07	€ 0,00	€ 5.178,07
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<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>	€ 113.373,80	€ 83.332,30	€ 30.041,50

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:

- 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*
- *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*

## **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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDI MONICA GIOVANNA

