

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto I.C. "GIOVANNI GABRIELI" di MIRANO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	ARDUINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GRAZIA	COLABUFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MIUR Grazia Colabufo é stata riconfermata nel presente ambito con Decreto n. 290 del 1/4/2019 la nomina ha decorrenza dal 1° aprile 2019 e scadenza 31 marzo 2022.

Il revisore MEF Giuseppe Arduini é stato riconfermato nel presente ambito con Decreto Ministeriale del 17/9/19, la nomina ha decorrenza dal 17 settembre 2019 e scadenza 16 settembre 2022

Assiste il DSGA f.f. Alfonsa Selvestrini.

La Giunta Esecutiva in data 28/11/2019 ha esaminato il Programma Annuale che sarà sottoposto al Consiglio di Istituto in data 19/12/2019 (vista nota di convocazione prot. n. 7829 del 12/12/2019).

Le modifiche al PTOF sono state deliberate dal Consiglio con delibera n. 3 del 20/11/2019.

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

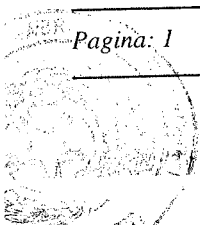
1. Osservanza norme regolamentari

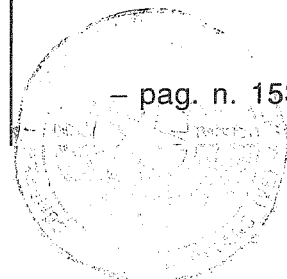
Programma Annuale (Mod. A)

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. *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 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)
	7	7	146		146	146	5	20,86

04
08

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 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 (j/d)
Prime		2	4	6	116		42	74	116	3	0	19,33
Seconde		3	2	5	99		59	40	99	2	0	19,80
Terze		2	4	6	125		44	81	125	10	0	20,83
Quarte		3	3	6	127		69	58	127	3	0	21,17
Quinte		3	3	6	138		72	66	138	7	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	16	29	605	0	286	319	605	25	0	20,86
Prime		5		5	110		110		110	7	0	22,00
Seconde		5		5	127		126		126	6	1	25,20
Terze		5		5	116		115		115	6	1	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	353	0	351	0	351	19	2	23,40

CP
SP

**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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	127
<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	6
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

Non si rilevano 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	€ 45.016,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.556,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 10.498,80
06-Contributi da privati	€ 24.503,75
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
TOTALE ENTRATE	€ 97.575,88
SPESE	
Attività	€ 60.191,98
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.798,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.126,31
A03-Didattica	€ 21.266,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.100,00
A06-Attività di orientamento	€ 900,00
Progetti	€ 36.883,90
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 26.711,32
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.172,58
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 97.575,88
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 97.575,88

Per la predisposizione del Programma Annuale 2020 si è tenuto conto delle istruzioni MIUR nota prot. 21795 del

30/09/2019, con cui è stato comunicato il finanziamento ordinario nella misura di 9/12 per gennaio/agosto 2019, la quota riferita al periodo settembre/dicembre 2020 sarà oggetto di successiva integrazione.

Nella Relazione Illustrativa risultano correttamente indicate finalità e voci di spesa cui vengono destinati i contributi vincolati da parte delle famiglie/erogazioni liberali. Non sono stati previsti i contributi volontari da parte delle famiglie che saranno oggetto di assestamento del bilancio.

Dalla relazione si evince che il Fondo economale annuale ammonta ad € 500, con anticipo di € 500,00 e limite per singola spesa di € 50,00; il Consiglio ha approvato il relativo Regolamento con delibera n. 2 dell'1/02/2019.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 96.004,33, come riportato nel Mod. C.

Il saldo del mod. C alla data dell' 08.11.2019 è pari a € 94.928,92 non riportando tra i pagamenti la somma di € 500, dovuta al mandato emesso per l'apertura del Fondo economale, non concorda con quello dell'istituto cassiere e con il Giornale di cassa, alla stessa data, pari a € 94.428,92.

L'Avanzo di amministrazione sarà oggetto di verifica sulla base della situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2019.

Dal controllo incrociato con il CC 2018 risultano essere stati radiati residui passivi per € 494,42 con delibera del Consiglio n. 28 del 26/06/2019.

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
Attività	€ 23.086,52	€ 14.284,15	€ 8.802,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.499,65	€ 0,00	€ 2.499,65
A03-Didattica	€ 17.586,87	€ 14.284,15	€ 3.302,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00
A06-Attività di orientamento	€ 900,00	€ 0,00	€ 900,00
Progetti	€ 21.930,15	€ 19.304,45	€ 2.625,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 17.757,57	€ 16.757,57	€ 1.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.172,58	€ 2.546,88	€ 1.625,70
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 45.016,67	€ 33.588,60	€ 11.428,07

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.

Risulta inserita nella relazione, ai sensi dell'art. 7 DI. 129/2018, la tabella dimostrativa delle economie che compongono l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2019, necessaria per la verifica del corretto utilizzo dell'Avanzo vincolato. I dati del mod. D risultano coerenti con la suddetta tabella.

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
- 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 2019/2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARDUINI GIUSEPPE
COLABUFO GRAZIA

