

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto IC CRESANO DEL GRAPPA di CRESANO DEL GRAPPA, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 18.31, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di TREVISO. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	BONGIOVANNI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la Dott.ssa Domenica Ditto in qualità di D.S.G.A. facente funzioni.

I Revisori rilevano preliminarmente che il Programma annuale 2019 è stato presentato alla Giunta Esecutiva in data 21/02/2019 e che lo stesso è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 22/02/2019 con delibera n. 310.

I Revisori prendono atto che il nuovo PTOF (triennio 2019-2022) è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 21/12/2018 con delibera n. 306.

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

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)
	3	3	68			68	2	22,66

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 i 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		5	4	9	149		87	62	149	4		16,55
Seconde		6	3	9	152		101	51	152	3		16,88
Terze		4	2	6	135		93	42	135	3		22,50
Quarte		6	3	9	166		114	52	166	3		18,44
Quinte		6	3	9	171		104	63	171	5		19,00
Pluriclassi												0
Totale	0	27	15	42	773	0	503	270	773	18		18,40
Prime		5	1	6	127		106	21	127	2	0	21,16
Seconde		6		6	123		123		123	3	0	20,50
Terze		6		6	124		124		124	6	0	20,66
Pluriclassi												0
Totale	0	17	1	18	374	0	374	0	374	11	0	20,77

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	145
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	213

<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	2
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	22
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	37

Si rilevano, altresì, n. 1 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	€ 295.685,56
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 33.960,27
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 128.069,00
06-Contributi da privati	€ 52.000,00
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	€ 0,07
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 509.714,90

SPESE	
Attività	€ 165.878,08
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.043,87
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.633,40
A03-Didattica	€ 72.369,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.831,01
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 318.236,82
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 50.004,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 258.640,89
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.574,40
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.976,22
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 40,95
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	€ 600,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 25.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 509.714,90

Dalla disamina delle somme iscritte in entrata del Programma Annuale, si precisa quanto segue:

- 1) l'Avanzo di Amministrazione corrisponde alla situazione amministrativa presunta alla data del 31 dicembre 2018;
- 2) il finanziamento dello Stato si riferisce al Funzionamento amministrativo per il periodo gennaio-agosto ed è stato comunicato dal MIUR con nota prot. 19270 del 28 settembre 2018;
- 3) il finanziamento degli Enti locali pari ad € 128.069,00 si riferisce a funzioni miste, spese di funzionamento amm.vo, contributo progetti del PTOF e fondi del Comune di Borso del Grappa per rinnovo tecnologie informatiche per i quattro plessi del Comune.
- 4) i contributi dei privati pari ad € 52.000,00 sono per circa il 50% per i viaggi d'istruzione e la differenza è finalizzata all'assicurazione obbligatoria, all'agenda della scuola ed il rimanente viene ripartito in proporzione tra i vari plessi; questa quota è accantonata nella disponibilità finanziaria da programmare in attesa della concreta riscossione.

Il fondo economale per le minute spese è stato stabilito in € 1.200,00 con delibera n. 311 del 22.02.2019.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 295.685,56, 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'	€ 79.427,74	€ 11.993,57	€ 67.434,17
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.261,60	€ 3.000,00	€ 8.261,60
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.733,33	€ 3.000,00	€ 16.733,33
A03-Didattica	€ 47.601,80	€ 5.162,56	€ 42.439,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 831,01	€ 831,01	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI	€ 216.257,82	€ 197.826,07	€ 18.431,75
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4,36	€ 4,36	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 213.350,89	€ 194.919,14	€ 18.431,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 635,40	€ 635,40	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.226,22	€ 2.226,22	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 40,95	€ 40,95	€ 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	€ 295.685,56	€ 209.819,64	€ 85.865,92

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 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 19.30, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro. Lo stesso sarà inserito a cura dei Revisori, nel sistema informatico del MEF Athena2 non appena sarà messo in esercizio sul portale l'aggiornamento del nuovo verbale.

BONGIOVANNI MARIA GRAZIA

SARRUBBO ANTONIO
