

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto I.C. BORGOVIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la dsга Patrizia Calvetti.

Tale programma annuale è stato predisposto dal dirigente scolastico in data 15/02/2019 e in pari data approvato dalla Giunta e Consiglio Istituto (delibera n. 6 del 15/02/2019).

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

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)
0	17	17	413	0	399	399	1.320	23,48

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 (i/d)
Prime	0	6	2	8	167	0	117	46	163	5	4	20,38
Seconde	0	7	3	10	208	0	137	67	204	9	4	20,40
Terze	0	6	2	8	180	0	131	48	179	13	1	22,38
Quarte	0	6	2	8	167	0	122	47	169	9	-2	21,12
Quinte	0	6	3	9	202	0	134	61	195	16	7	21,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	31	12	43	924	0	641	269	910	52	14	21,16
Prime	0	8	2	10	209	0	173	35	208	9	1	20,80
Seconde	0	8	2	10	199	0	165	31	196	15	3	19,60
Terze	0	6	2	8	173	0	134	36	170	10	3	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	6	28	581	0	472	102	574	34	7	20,50

Handwritten signature

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	130
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	15
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	220
<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	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	26
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	42

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 234.020,91
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.687,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 120.823,40
06-Contributi da privati	€ 22.530,00
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	€ 406.061,65
SPESE	
Attività	€ 177.063,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.492,50
A02-Funzionamento amministrativo	€ 80.735,80
A03-Didattica	€ 45.872,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.617,34
A06-Attività di orientamento	€ 2.345,45
Progetti	€ 228.198,30
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 50.287,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 165.806,99
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.674,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 430,00
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	€ 800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 406.061,65
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 406.061,65

I revisori annotano che la disponibilità finanziaria da programmare è stata completamente utilizzata.

I revisori hanno verificato la nuova aggregazione dei progetti rispetto al Piano delle destinazioni, nel rispetto della circolare MIUR prot. n. 2348 del 06/02/2019, nulla da rilevare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 234.020,91, come riportato nel Mod. C.

Tale avanzo deriva da precedenti economie e da assegnazioni di fondi statali e comunali pervenute fine anno 2018. I revisori hanno controllato il Modello 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
Attività	€ 90.254,01	€ 5.212,38	€ 85.041,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.292,50	€ 0,00	€ 21.292,50
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.048,46	€ 829,79	€ 41.218,67
A03-Didattica	€ 23.950,26	€ 2.419,80	€ 21.530,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 617,34	€ 617,34	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.345,45	€ 1.345,45	€ 1.000,00
Progetti	€ 143.766,90	€ 57.580,91	€ 86.185,99
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 50.287,31	€ 560,00	€ 49.727,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 81.805,59	€ 52.511,81	€ 29.293,78
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.674,00	€ 4.509,10	€ 6.164,90
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	€ 234.020,91	€ 62.793,29	€ 171.227,62

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.

I revisori hanno verificato riguardo al progetto P02 "Umanistico sociale" che tale attività comprende molti sotto progetti riguardanti attività didattiche come ad esempio Piano di diritto allo studio.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

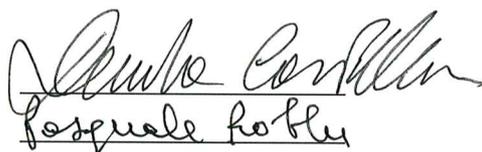
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA
ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles