

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2019

Visto il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", le cui disposizioni entrano in vigore dal 1° gennaio 2019 (con l'eccezione di quanto disciplinato dall'art. 55, comma 3 per i quali le disposizioni del nuovo Regolamento si applicano a far data dal giorno successivo rispetto alla pubblicazione in G.U., ovvero dal 17 novembre 2018);

vista la nota MIUR del 31 ottobre 2018, prot. n.21617, con cui il MIUR d'intesa con il MEF fornisce indicazioni in merito alla proroga per la predisposizione ed approvazione del Programma Annuale relativo all'esercizio finanziario 2019;

per consentire alle istituzioni scolastiche di poter utilizzare il presente "nuovo schema di bilancio" messo a disposizione per l' utilizzo sul sistema informativo del bilancio;

nelle more della predisposizione sul sistema ATHENA 2 dello schema di verbale aggiornato;

I Revisori dei conti:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Claudia Felicina	Pacini	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Rosa Delfina	Fogliazza	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Esaminano il Programma annuale 2019 dell'IC "Gramsci" di Lodi Vecchio, 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:

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 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	6	6		0	150	150	0	25,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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	0	0	4	4	83	0	0	85	85	3	2	21,25
Seconde	0	0	4	4	82	0	0	82	82	2	0	20,50
Terze	0	0	4	4	85	0	0	85	85	2	0	21,25
Quarte	0	0	3	3	70	0	0	71	71	3	1	23,33
Quinte	0	0	4	4	84	0	0	84	84	4	0	21,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	19	19	404	0	0	407	407	14	3	21,42
Prime	0	3	0	3	67	0	0	67	67	5	0	22,33
Seconde	0	4	0	4	90	0	0	91	91	1	1	22,75
Terze	0	3	0	3	63	0	0	65	65	2	2	21,66
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	0	10	220	0	0	223	223	8	3	22,30

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	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	76
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	18

Non si rilevano, altresì, 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	61.259,63
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0
03-Finanziamenti dello Stato	112.257,33
04-Finanziamenti della Regione	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.130,00
06-Contributi da privati	82.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	0
08-Rimborsi e restituzione somme	0
09-Alienazione di beni materiali	0
10-Alienazione di beni immateriali	0
11-Sponsor e utilizzo locali	0
12-Altre entrate	0,04
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	170.647,00
SPESE	
Attività	124.845,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.874,01
A02-Funzionamento amministrativo	12.191,43
A03-Didattica	24.480,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	62.300,00
A06-Attività di orientamento	0
Progetti	17.796,04
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.497,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	0
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	299,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	1.225,73
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	143.867,73
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	26.779,27
TOTALE A PAREGGIO	170.647,00

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 61.259,63, 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'	43.845,92	17.008,93	26.836,99
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.874,01	2.099,74	18.774,27
A02-Funzionamento amministrativo	12.191,39	6.128,67	6.062,72
A03-Didattica	8.480,52	8.480,52	0
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.300,00	300,00	2.000,00
A06-Attività di orientamento	0	0	0
PROGETTI	4.666,04	4.666,04	0
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0	0	0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.367,04	4.367,04	0
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0	0	0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	0	0	0
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	299,00	299,00	0
GESTIONI ECONOMICHE	0	0	0
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
TOTALE	48.511,96	21.674,97	26.836,99

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.

(Accertamenti positivi)

- *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 l'anno 2019 il giorno 25 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori dei conti si riservano l'immissione nella piattaforma Athena 2 dei dati relativi al presente Programma Annuale, non appena disponibile il relativo schema di verbale.

IL REVISORE MEF
Claudia Felicina Pacini



IL REVISORE MIUR
Rosa Delfina Fogliazza

