

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/02

Presso l'IIS Bonsignori di Remedello (BS), l'anno 2019 il giorno 06 del mese di Marzo alle ore 12,30 si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito BS021

La riunione si svolge presso Sede Istituto

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIORGIO	GASPARIN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione relativa al presente verbale è stata esaminata in precedenza dai revisori.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 1

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c = a + b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h = f + g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i = d - f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l = e - g)	Media alunni per classe corsi diurni (f / a)	Media alunni per classe corsi serali (g / b)
Prime	6	0	6	140	0	137	0	137	4	-3	0	22,83	0
Seconde	4	0	4	98	0	97	0	97	1	-1	0	24,25	0
Terze	4	0	4	97	0	98	0	98	2	1	0	24,50	0
Quarte	5	0	5	107	0	106	0	106	1	-1	0	21,20	0
Quinte	4	0	4	82	0	81	0	81	0	-1	0	20,25	0
Totale	23	0	23	524	0	519	0	511	8	-5	0	22,56	0

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
	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	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	6
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	64
<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	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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	22

Si rilevano, altresì, 2 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	483.669,89
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	68.957,26
04-Finanziamenti della Regione	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	500,00
06-Contributi da privati	104.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	15.000,00
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	0,10
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	672.127,25
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.564,53
A02-Funzionamento amministrativo	87.338,78
A03-Didattica	318.333,23
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	59.945,79
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.000,00
A06-Attività di orientamento	1.347,47
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	5.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	15.143,43
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	2.296,99
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	672.127,25
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	672.127,25

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 483.669,89, come riportato nel Mod. C interamente vincolato.

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'	346.369,43	346.369,43	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		49.470,97	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo		75.166,68	€ 0,00
A03-Didattica		223.160,23	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		45.695,05	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		1.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		1.347,47	€ 0,00
PROGETTI	137.157,03	137.157,03	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		132.157,03	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		5.000,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		143,43	€ 0,00
G01-Azienda agraria		143,43	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	483.669,89	483.669,89	€ 0,00

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.

Il PTOF è stato approvato con delibera del C.I. nr. 10 del 28/01/2019.

L'approvazione del Programma Annuale 2019 da parte del C.I. è inserita nella delibera nr. 10 del 28/01/2019. Con delibera nr. 11 del 28/01/2019 è stato istituito il fondo economale per le minute spese fissato per l'anno scolastico 2018/2019 in Euro 5.000,00. Nella medesima delibera è stato determinato il limite massimo per ciascuna spesa in Euro 150,00 in conformità a quanto previsto dall'art. 21 del Regolamento nr. 129 del 28/08/2018.



(Accertamenti positivi)

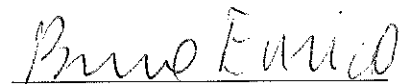
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio 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 alle ore 12,45 anno 2019 il giorno 06 del mese di Marzo viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ENRICO BRUNO



GIORGIO GASPARIN

