

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto PRINCIPE DI NAPOLI di ASSISI, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CINZIA	CACCIOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ARMANDO	SPARANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 presunto

### 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		1		1	24		24		24	0	0	24,00
Seconde		1		1	16		16		16	1	0	16,00
Terze		1		1	17		17		17	0	0	17,00

Quarte		2		2	28		28		28	2	0	14,00
Quinte		1		1	26		26		26	1	0	26,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	0	6	111	0	111	0	111	4	0	18,50
Prime		2		2	46		46		46	5	0	23,00
Seconde		2		2	46		46		46	3	0	23,00
Terze		2		2	42		42		42	4	0	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	0	6	134	0	134	0	134	12	0	22,33



**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 5

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	5		5	151		147		147	1	4	0	29,40	0
Seconde	5		5	140		137		137	4	3	0	27,40	0
Terze	5		5	116		111		111	0	5	0	22,20	0
Quarte	5		5	109		108		108	1	1	0	21,60	0
Quinte	5		5	100		99		99	0	1	0	19,80	0
<b>Totale</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>616</b>	<b>0</b>	<b>602</b>	<b>0</b>	<b>602</b>	<b>6</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>24,08</b>	<b>0</b>

**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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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*	17
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>130</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	36
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>71</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 378.861,56
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 450,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.362,47
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.500,00
06-Contributi da privati	€ 226.194,50
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 636.368,53</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 295.677,83</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.145,01
A03-Didattica	€ 37.208,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 29.177,33
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 188.236,58
A06-Attività di orientamento	€ 3.910,29
<b>Progetti</b>	<b>€ 339.272,58</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 87.674,50
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 227.884,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.141,15
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.099,05
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.473,15
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 1.418,12</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 636.368,53</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 636.368,53</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta



Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 378.861,56, 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
<b>Attività</b>	€ 93.000,98	€ 73.255,53	€ 19.745,45
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.450,51	€ 1.052,84	€ 7.397,67
A03-Didattica	€ 21.134,08	€ 9.786,30	€ 11.347,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 20.609,52	€ 20.609,52	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 38.236,58	€ 38.236,58	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.570,29	€ 3.570,29	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 285.860,58	€ 277.432,53	€ 8.428,05
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 57.274,50	€ 55.672,69	€ 1.601,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 213.172,73	€ 206.755,64	€ 6.417,09
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.641,15	€ 1.641,15	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.099,05	€ 13.099,05	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 673,15	€ 264,00	€ 409,15
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 378.861,56	€ 350.688,06	€ 28.173,50

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 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*
- *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 2018/2019, nonché della documentazione esaminata hanno già espresso parere favorevole con mail inviata in data 14/03/2019 come previsto dall'art. 5 del nuovo regolamento ed eseguendo i dovuti controlli è emerso quanto segue:

1. Risultano osservate le norme regolamentari
  2. Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Modello A e la somma dei dati delle schede finanziarie Modello b
  3. E' presente Pareggio Entrate/Spese per attività e Progetti
- pertanto si è ritenuto opportuno esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:33, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CACCIOTTI CINZIA  
SPARANO ARMANDO

  
