



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto BRUNO MUNARI di ROMA, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di ROMA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALENTINA	GIOVANELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	PALAMONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Collabora con i revisori il DSGA Daniela Granato.

Il presente programma annuale è stato predisposto in osservanza a quanto stabilito con il Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 il quale regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche ai sensi dell'art. 1, comma 143, della L. 107 del 13/07/2015, ai sensi della nota MIUR n. 25674 del 20/12/2018 mediante la quale viene definito il nuovo piano dei conti e i nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche, nonché in osservanza degli orientamenti interpretativi, indicati sempre dal MIUR con nota n. 74 del 5 gennaio 2019.

I revisori accertano che il Piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico in esame è stato approvato e che lo stesso è stato considerato in occasione della predisposizione del programma annuale in esame.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre



La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)
1	12	13	300	18	277	295	4	22,70

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre
 La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti 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 (i-e)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	1	9	10	214	214	21	190	211	11	11	3	21,10
Seconde	2	9	11	234	234	32	196	228	12	12	6	20,73
Terze	1	9	10	195	195	19	174	193	7	7	2	19,30
Quarte	1	9	10	206	206	20	191	211	13	13	-5	21,10
Quinte	1	8	9	187	187	18	172	190	13	13	-3	21,11
Pluriclassi			0					0		0	0	0
Totale	0	6	44	50	1.036	0	1.036	1.033	56	56	3	20,66
Prime		4	4	87	87		89	89	4	4	-2	22,25
Seconde		3	3	58	58		58	58	1	1	0	19,33
Terze		2	2	48	48		48	48	2	2	0	24,00
Pluriclassi			0					0		0	0	0
Totale	0	9	0	9	193	0	193	195	7	7	-2	21,67



Handwritten signature or initials.



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	114
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	186
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	7
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	14
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 3 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	€ 412.142,34
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 22.959,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 900,00
06-Contributi da privati	€ 124.700,00
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	€ 5.300,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 566.001,67
SPESE	
Attività	€ 140.312,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.242,58
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.690,08
A03-Didattica	€ 20.834,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 82.237,08
A06-Attività di orientamento	€ 3.308,28
Progetti	€ 189.314,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 87.051,95
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 78.706,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.555,74
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 2.000,00
TOTALE SPESE	€ 0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 331.626,36
TOTALE A PAREGGIO	€ 234.375,31
	€ 566.001,67

L'avanzo di amministrazione presunto indicato, è composto per € 349.950,31 da risorse senza vincolo di destinazione



e per € 62.192,03 da economie provenienti da finanziamenti finalizzati.

Nell'aggregato di entrata "Finanziamenti da Enti locali", nella sottovoce "Altre istituzioni vincolati" è riportata la somma di € 900,00, questa si riferisce alla quota di contributo annuale "Rete Montessori", quota versata dalle scuole aderenti alla rete ed è finalizzata alla realizzazione dei corsi di aggiornamento per i docenti montessoriani.

L'aggregato "Contributi da privati" indica le somme versate dalle famiglie degli alunni per la partecipazione dei ragazzi a gite, viaggi d'istruzione, versamento delle quote di copertura assicurativa, per la partecipazione dei ragazzi ai vari progetti proposti dalla scuola, nonché i contributi volontari senza vincolo di destinazione i quali, da apposita delibera del consiglio d'istituto saranno destinati alla totale copertura assicurativa degli alunni e la disponibilità rimanente è stata destinata all'acquisto di materiale tecnologico (P.101).

La somma d'entrata prevista di € 5.300,00 indicata alla voce "Altre entrate" si riferisce ai versamenti effettuati da parte dei docenti per i corsi EIPASS, nonché i contributi versati dai docenti per la partecipazione ai corsi di aggiornamento per il metodo montessoriano.

Le previsioni di spesa sono in linea con le attività che la scuola si prefigge di realizzare nell'esercizio finanziario in esame e sono in linea con il PTOF.

La disponibilità finanziaria da programmare indicata in Z01 è comprensiva dell'ammontare delle risorse vincolate e non vincolate provenienti dall'avanzo di amministrazione presunto non utilizzate ma che potranno essere destinate alla realizzazione di attività e progetti preventivamente deliberati dagli organi competenti.

Il fondo di riserva è stato calcolato ai sensi dell'articolo 8, comma 1 del Decreto 08/08/2018 n. 129.

Ai sensi dell'art. 21, comma 1 del Decreto 129/2019 il consiglio d'istituto in occasione della delibera di approvazione del presente programma annuale stabilisce la costituzione del fondo per le minute spese con la consistenza massima di euro 500,00 e fissando inoltre l'importo massimo di ogni minuta spesa in euro 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 412.142,34, 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
Attività	€ 37.352,83	€ 15.971,97	€ 21.380,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.120,48	€ 2.592,47	€ 1.528,01
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.852,85	€ 0,00	€ 6.852,85
A03-Didattica	€ 20.834,14	€ 10.834,14	€ 10.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.237,08	€ 2.237,08	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.308,28	€ 308,28	€ 3.000,00
Progetti	€ 138.414,20	€ 37.708,94	€ 100.705,26
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 72.351,95	€ 5.146,69	€ 67.205,26
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.706,51	€ 17.706,51	€ 31.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.355,74	€ 14.855,74	€ 2.500,00
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	€ 175.767,03	€ 53.680,91	€ 122.086,12

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

Il programma annuale in esame è stato approvato dal consiglio d'istituto in data 03/12/2019.

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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019/2020

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANELLI VALENTINA
PALAMONE RAFFAELE

Valentina Giovanelli
Raffaele Palamone