



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto ISAAC NEWTON di VARESE, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso MODALITÀ TELEMATICA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RICCARDO	GAFFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	CASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione si svolge in modalità telematica (prevista sia dall' art. 5, comma 8 del Regolamento sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche n. 129 del 28/08/2018, sia dalla Circ. MIUR n. prot. 0023410 del 22-11-2018).

Il P.T.O.F. per il triennio 2016/2019 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti con verbale n°2, in data 29/09/2017 e deliberato (con delibera n.5/83) dal Consiglio d'Istituto nella seduta 07/11/2017.

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:

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 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: 14

N. classi articolate: 6

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13		13	348	0	349	0	349	25	-1	0	26,85	0
Secon de	13	3	16	255	73	254	70	324	11	1	3	19,54	23,33
Terze	13		13	272	0	272	0	272	11	0	0	20,92	0
Quart e	13	3	16	228	92	223	90	313	11	5	2	17,15	30,00
Quint e	11	3	14	212	56	209	56	265	9	3	0	19,00	18,67
Total e	63	9	72	1.315	221	1.307	216	1.523	67	8	5	20,75	24,00



Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	20
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	5

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 588.674,43
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 288.580,80
03-Finanziamenti dello Stato	€ 50.075,23
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 178.000,00
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	€ 0,08
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.105.330,54
SPESE	
Attività	€ 701.485,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 322.416,02
A02-Funzionamento amministrativo	€ 86.147,34
A03-Didattica	€ 38.611,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 127.074,89
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 105.894,25
A06-Attività di orientamento	€ 21.341,19
Progetti	€ 364.000,95
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 106.280,26
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 235.276,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.825,97
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.617,98
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00
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	€ 600,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.066.086,41
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 39.244,13
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.105.330,54

Il fondo delle minute spese è stato deliberato pari ad €. 600 come il passato e. f.



Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 588.674,43, 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	€ 474.010,23	€ 343.348,21	€ 130.662,02
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 235.015,68	€ 182.501,00	€ 52.514,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 78.147,34	€ 0,00	€ 78.147,34
A03-Didattica	€ 8.611,77	€ 8.611,77	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.894,25	€ 25.894,25	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 21.341,19	€ 21.341,19	€ 0,00
Progetti	€ 75.420,15	€ 75.420,15	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.517,36	€ 29.517,36	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.458,84	€ 23.458,84	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.825,97	€ 7.825,97	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.617,98	€ 9.617,98	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 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	€ 549.430,38	€ 418.768,36	€ 130.662,02

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.

L' Istituzione Scolastica dichiara che NON SUSSISTONO GESTIONI FUORI BILANCIO nel Programma Annuale 2019.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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 2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019 dell'ISIS " ISAAC NEWTON" di VARESE.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAFFI RICCARDO
CASO SIMONA