

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2019

Presso l'Ufficio Scolastico Regionale della Lombardia, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, si è proceduto a verbalizzare quanto concordato tra i Revisori dei Conti dell'ambito PV006 al Programma annuale 2019 dell'Istituto Comprensivo Via Acerbi di Pavia.

I revisori hanno espletato le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione degli atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni (art. 52 comma 4 del D.I. 129 del 28 agosto 2018).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Antonietta	Manzi	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Invio via mail
Monica Agata	Asciutto	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede all'esame della documentazione relativa al Programma annuale 2019 dell'Istituto Comprensivo Via Acerbi di Pavia, inviata via mail ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 ed 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 (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 2018 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)
	13	13	291		291	291	6	22,38

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 (l/d)
Prime		1	6	7	137		26	115	141	5	-4	20,14
Seconde		1	5	6	130		24	106	130	6	0	21,66
Terze		1	6	7	141		16	123	139	10	2	19,85
Quarte		1	6	7	144		25	118	143	3	1	20,42
Quinte		1	6	7	142		22	121	143	9	-1	20,42
Pluriclassi												
Totale	0	5	29	34	694	0	112	582	696	33	-2	20,47
Prime		8		8	189		190		190	10	1	23,75
Seconde		9		9	220		219		219	10	-1	24,33
Terze		8		8	204		204		204	15	0	25,50
Pluriclassi												
Totale	0	25	0	25	613	0	0	0	613	35	0	24,52

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	141
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	202
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	33

Si rilevano, altresì, n. 13 unità di personale estraneo all'amministrazione, dipendente della Ditta Rekeep Spa, di Manuencoop vincitrice della gara d'appalto indetta dal MIUR a livello nazionale per il servizio di pulizia ed ausiliario nelle istituzioni scolastiche. Detto personale espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali dei plessi Aquilone, Ada Negri, Pascoli, Mirabello, Cabral, e Boezio nella misura di tre ore e trenta minuti al giorno per cinque giorni settimanali.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	462.701,69
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0
03-Finanziamenti dello Stato	98.495,33
04-Finanziamenti della Regione	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.018,30
06-Contributi da privati	45.519,00
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	0,01
13-Mutui	0
TOTALE ENTRATE	612.734,33
Attività	440.092,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	325.108,43
A02-Funzionamento amministrativo	45.432,83
A03-Didattica	25.800,80

A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	42.663,62
A06-Attività di orientamento	1.087,27
Progetti	83.719,82
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.662,10
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.480,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	13.577,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0
Gestioni economiche	0
G01-Azienda agraria	0
G02-Azienda speciale	0
G03-Attività per conto terzi	0
G04-Attività convittuale	0
R98-Fondo di Riserva	200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0
TOTALE SPESE	524.012,77
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	88.721,56
TOTALE A PAREGGIO	612.734,33

Il saldo del c/c presso l'istituto cassiere alla data del 31.12.2018, pari a **421.871,09** coincide con la disponibilità sul c/c di tesoreria presso la Banca di Italia (mod. 56T) e con il saldo del giornale di cassa alla medesima data.

La dotazione ordinaria 8/12, pari ad euro 24.584,00 è stata assegnata all'istituzione scolastica con nota MIUR prot. 19270 del 28/09/2018. Con medesima nota risulta assegnata, altresì, una risorsa pari ad euro 73.911,33 destinata all'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno (contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie).

Il fondo di riserva è stato determinato in 200,00 in misura non superiore a quanto previsto all'art. 8 comma 1 del D.I. 129/2018.

Il PTOF per il triennio 2019/2022 è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n.18 del 27/11/2018.

E' stata stabilita la consistenza massima del fondo economale per le minute spese in euro 2.000,00 e l'importo massimo di ogni spesa minuta in euro 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di Euro 462.701,69, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	301.156,61	273.439,57	27.717,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	251.197,10	251.197,10	0
A02-Funzionamento amministrativo	22.135,82	3.441,97	18.693,85
A03-Didattica	16.839,80	7.816,61	9.023,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0	0	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.896,62	9.896,62	0
A06-Attività di orientamento	1.087,27	1.087,27	0
PROGETTI	72.823,52	56.684,82	16.138,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	19.126,60	19.126,60	0

P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.619,92	36.760,85	4.859,07
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0	0	0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	12.077,00	797,37	11.279,63
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0	0	0
GESTIONI ECONOMICHE	0	0	0
G01-Azienda agraria	0	0	0
G02-Azienda speciale	0	0	0
G03-Attività per conto terzi	0	0	0
G04-Attività convittuale	0	0	0
TOTALE	373.980,13	330.124,39	43.855,74

Dell'intero ammontare dell'avanzo risulta programmato l'utilizzo di una somma pari a 373.980,13. La restante somma pari a euro **88.721,56** rimane come disponibilità da programmare e confluisce nell'aggregato Z.

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.

- *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*

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'Istituto Comprensivo Via Acerbi di Pavia.

Il presente verbale, chiuso l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato via mail all'Istituto Comprensivo Via Acerbi di Pavia (modalità di invio prevista dall'art. 5 comma 8 del D.I. 129 del 28 agosto 2018).

Il verbale dovrà essere protocollato ed inserito nell'apposito Registro dei verbali dei revisori dei conti tenuto presso l'istituzione scolastica.

Verrà verbalizzato sul portale Athena non appena verrà resa disponibile la funzione.

MANZI ANTONIETTA



MONICA AGATA ASCIUTTO

