# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2019/3

Presso l'istituto .IC di Viale Libertà.. di Vigevano, l'anno 2019 il giorno 4, del mese di Marzo, alle ore 1640, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito .PV017
La riunione si svolge presso la sede dell'istituto

**I Revisori sono:**

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| .Maria..... | Tuzzo | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| .Paola..... | .Avanza | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

E' presente alla seduta il DS prof. Giovanna Montagna ed il DSGA sig Massimiliano Vetro

Il PTOF è stato aggiornata per l'a.s. 2018/2019 dal collegio docenti in data 26.10.2018 con delibera n. 32 ed approvato dal CI in data 29.10.2018 con delibera n. 127.
Il Consiglio d'istituto ha approvato il programma annuale 2019 il 14 febbraio 2019 con delibera n. 148. E' stato inoltre deliberato il fondo economale in € 300,00 fino ad un massimale di € 900,00..e fissato in € 50,00 l'importo massimo di ogni spesa minuta

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2016 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 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, comma 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.4, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione POF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 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 Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 12 | 12 | 305 | | 312 | 312 | 7 | 26 |

.....

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 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 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 | | | 5 | 5 | 117 | | | 117 | 117 | 9 | 0 | 23 |
| Seconde | | | 6 | 6 | 128 | | | 128 | 128 | 10 | 0 | 21 |
| Terze | | | 5 | 5 | 116 | | | 116 | 116 | 7 | 0 | 23 |
| Quarte | | 2 | 3 | 5 | 115 | | 50 | 68 | 118 | 9 | 3 | 23 |
| Quinte | | 3 | 3 | 6 | 148 | | 73 | 78 | 151 | 11 | 3 | 25 |
| Pluriclassi | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | 5 | 22 | 27 | 624 | | 123 | 507 | 630 | 46 | 6 | 23 |
| Prime | | 6 | | 6 | 125 | | 129 | | 129 | 10 | 4 | 21 |
| Seconde | | 5 | | 5 | 102 | | 102 | | 102 | 7 | 0 | 20 |
| Terze | | 5 | | 5 | 100 | | 100 | | 100 | 4 | 0 | 20 |
| Pluriclassi | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | 16 | | 16 | 326 | | 331 | | 331 | 21 | 4 | 20 |

## Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|---|---|
| | NUMERO |
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 97 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 8 |
| 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 | 1 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 21 |
| 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* | 1 |

| | |
|---|---|
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| **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.* | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 142 |
| *N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | NUMERO |
| 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 | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 | 16 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| 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 | 26 |

Si rilevano, altresì, n. 11 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, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

| **ENTRATE** | |
|---|---|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 314.728,75 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea | € 0,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 83.925,72 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche | € 0,00 |
| 06-Contributi da privati | € 65.116,00 |
| 07- Proventi da Gestioni economiche | € 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzioni quote | € 0,00 |
| 09-Alienazione beni materiali | € 0,00 |
| 10- Alienazione beni immateriali | € 0,00 |
| 11-Sponsor e utilizzo locali | €2.200,00 |
| 12 Altre Entrate | € 0,01 |
| 13-Mutui | € 0,00 |
| **TOTALE ENTRATE** | € 465.970,48 |

| SPESE | |
|---|---|
| Attività<br>A01-Funzionamento amministrativo generale | **€ 306.237,12**<br>€ 219.001,92 |
| A02-Funzionamento didattico generale | € 18.874,01 |
| A03-Spese di personale | € 23.149,59 |
| A05-Visite, viaggi e programmi e studio all'estero | € 44.125,82 |
| A06-Attività di orientamento | € 1.085,78 |
| Progetti<br>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"<br>Progetti in ambito "Umanistico e sociale"<br>Progetti per "Certificazione e corsi"<br>Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"<br>Progetti per "Gare e concorsi" | **€ 107.293,07**<br>€ 0,00<br>€ 100.098,24<br>€ 4.784,14<br>€ 2.410,69<br>€ 0,00 |
| Gestioni economiche | € 0,00 |
| ~~Fondo di Riserva~~ | ~~€ 1.400,00~~ |
| **TOTALE SPESE** | € 414.930,19 |
| Disponibilità finanziaria da programmare | € 51.040,29 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | € 465.970,48 |

.....

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo amministrazione presunto di Euro 314.728,75 come riportato nel Mod. C. La somma di € 51.040,29 quale somma disponibile da programmare è costituita da € 24.845,88 finanziamento Fondazione di Piacenza e Vigevano ed € 26.194,41 quali risorse aggiuntive provenienti da privati e da radiazione di residui passivi.

.....

**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:

| Liv. 1 | Liv. 2 | SPE | Importo alla data 01/01/2019 *(Importi in euro)* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Totale | Vincolato | Non vincolato |
| **A** | | **Attività** | **176.401,39** | **162.223,69** | **14.177,70** |
| | **A01** | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 152.272,86 | 152.272,86 | 0,00 |
| | **A02** | Funzionamento amministrativo | 6.967,34 | 0,00 | 6.967,34 |
| | **A03** | Didattica | 11.949,59 | 4.739,23 | 7.210,36 |
| | **A04** | Alternanza Scuola-Lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **A05** | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 4.125,82 | 4.125,82 | 0,00 |
| | **A06** | Attività di orientamento | 1.085,78 | 1.085,78 | 0,00 |
| **P** | | **Progetti** | **90.791,07** | **83.517,51** | **7.273,56** |
| | **P01** | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **P02** | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 89.456,24 | 82.568,70 | 6.887,54 |
| | **P03** | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 924,14 | 538,12 | 386,02 |
| | **P04** | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 410,69 | 410,69 | 0,00 |
| | **P05** | Progetti per "Gare e concorsi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **G** | | **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 avanzo utilizzato** | **267.192,46** | **245.741,20** | **21.451,26** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale avanzo di amministrazione non utilizzato** | **47.536,29** | **24.845,88** | **22.690,41** |

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

.....

**(Accertamenti positivi)**

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 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.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

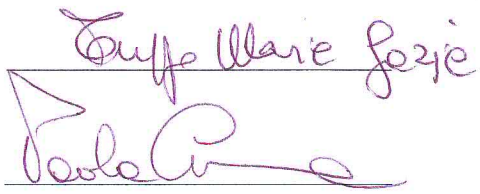
.....

**Conclusioni**

La somma di € 151.335,00 imputata all'Aggr.A01, quale somme giacenti per spese di pulizia di anni pregressi, sarà versata all'entrate del bilancio dello Stato come previsto dalla nota MIUR prot. 1981 del 31.10.2018.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17.15, l'anno 2019 il giorno 4 del mese di .marzo., viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TUZZO MARIA

AVANZA PAOLA