

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE CARTACEO

Presso l'IC ARPINO di Sommariva del Bosco, l'anno 2019, il giorno 11 del mese di marzo, alle ore 14,30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito territoriale scolastico n.40

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto Comprensivo, via Giansana n.37.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	VENTURELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NATALIE	OLIVERO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Sig.ra Guerra Renata.

In conformità con quanto stabilito in data 07/02/2019 nella sezione news del portale Athena, nelle more della predisposizione telematica del modulo riguardante l'Analisi del Programma Annuale per l'anno 2019, viene redatto il presente verbale in formato cartaceo, conforme a quello reso disponibile sul sito sopra indicato, che dovrà essere custodito presso l'Istituzione scolastica nel Registro dei Verbali dei Revisori dei conti.

Si segnala che il Programma Annuale è stato trasmesso ai Revisori in data 25.02.2019 e sarà approvato nella seduta del Consiglio d'Istituto del 14 marzo 2019. Nella stessa seduta sarà determinato il fondo minute spese in € 100,00 reintegrabile fino a tre volte. E' stata altresì prevista la predisposizione del regolamento interno di gestione del fondo economale per le minute spese (art. 45, comma 2 lett. J, Decreto 28 agosto 2018, n. 129).

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

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 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)
0	11	11	233	0	232	232	4	21,09

### 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	0	5	1	6	91	0	70	20	90	2	+1	15
Seconde	0	5	1	6	110	0	89	22	111	5	-1	18,5
Terze	0	5	1	6	100	0	83	17	100	1	0	16,66
Quarte	0	5	1	6	123	0	103	19	122	6	+1	20,33
Quinte	0	4	1	5	94	0	76	19	95	4	-1	19
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>518</b>	<b>0</b>	<b>421</b>	<b>97</b>	<b>518</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>17,86</b>
Prime	0	3	3	6	125	0	64	61	125	5	0	20,83
Seconde	0	3	2	5	102	0	61	41	102	3	0	20,4
Terze	0	1	5	6	122	0	22	100	122	8	0	20,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>349</b>	<b>0</b>	<b>147</b>	<b>202</b>	<b>349</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>20,52</b>

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

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: .....

N. classi articolate: .....

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti			Alumni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c = a + b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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			0					0		0	0	0	0
Seconde			0					0		0	0	0	0
Terze			0					0		0	0	0	0
Quarte			0					0		0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

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

	Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c= a+b)	Alumni iscritti al 16 ottobre (d)	Alumni frequentanti (e)	Totale alunni (f= d+e)	Di cui div. abili
Totale	0	0	0	0	0	0	0

## Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>		<b>1</b>
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1.	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	84
2.	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
3.	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
4.	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5.	Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
6.	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
7.	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
8.	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
9.	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
10.	Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11.	Insegnanti di religione incaricati annuali	3
12.	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
13.	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>		141
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>		
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4.	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10.	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
12.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
14.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>		29

Si rilevano, altresì, n. tre 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	231.859,55
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	82.054,79
04-Finanziamenti della Regione	1.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.949,36
06-Contributi da privati	48.335,20
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	0,01
13-Mutui	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>367.198,91</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>158.384,55</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	78.647,33
A02-Funzionamento amministrativo	24.391,41
A03-Didattica	14.325,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.646,74
A06-Attività di orientamento	373,71
<b>Progetti</b>	<b>179.255,89</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	66.598,12
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	104.272,93
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	450,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	7.934,84
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</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>207,99</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>337.848,43</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>29.350,48</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>367.198,91</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro **231.859,55**, 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>A - ATTIVITA'</b>	<b>54.627,75</b>	<b>711,62</b>	<b>53.916,13</b>
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	25.990,53	296,02	25.694,51
A02 - Funzionamento amministrativo	24.391,41		24.391,41
A03 - Didattica	3.225,36		3.225,36
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro			
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	646,74	415,60	231,14
A06 - Attività di orientamento	373,71		373,71
<b>P - PROGETTI</b>	<b>147.881,32</b>	<b>140.662,51</b>	<b>7.218,81</b>
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	41.598,12	40.711,20	886,92
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	100.848,36	99.200,44	1.647,92
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"			
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	5.434,84	750,87	4.683,97
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
<b>G - GESTIONI ECONOMICHE</b>			
G01 - Azienda agraria			
G02 - Azienda speciale			
G03 - Attività per conto terzi			
G04 - Attività convittuale			
<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>202.509,07</b>	<b>141.374,13</b>	<b>61.134,94</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>	<b>29.350,48</b>		<b>29.350,48</b>
<b>TOTALE</b>	<b>231.859,55</b>	<b>141.374,13</b>	<b>90.485,42</b>

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.

**I finanziamenti dello Stato iscritti in bilancio sono quelli comunicati all'Istituzione scolastica con nota n. 19270 del 28/09/2018 e si riferiscono al periodo gennaio – agosto 2019. In particolare, sono stati assegnati € 17.707,99 per il funzionamento amministrativo-didattico ed € 44.346,80 per i contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie.**

**L'indice annuale di tempestività dei pagamenti per il 2018 è di 2,50 e risulta regolarmente pubblicato sul sito Internet dell'istituzione scolastica.**

### (Accertamenti positivi)

- 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 presunto

### **Conclusioni**

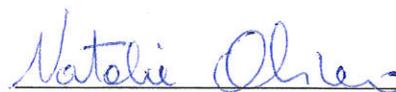
I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,30, l'anno 2019, il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VENTURELLI ELENA

Handwritten signature of Elena Venturelli in blue ink, underlined.

OLIVERO NATALIE

Handwritten signature of Natalie Olivero in blue ink, underlined.