

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di gennaio, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso (*) .

I Revisori sono:

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

(*) Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e con intervento preliminare anche dell'Assistente Amministrativa con funzioni di DSGA Raffaella DE SIMONE.

Vista la nota MIUR 562/2020 e tenuto conto dei articoli 51 e 52 del D.I.129/2018.

Vista la nota M.I. n. 25863 del 09.11.2021 recante eccezionale proroga per la tempistica relativa al Programma annuale 2022 (predisposizione, parere ed approvazione).

Visto il Calendario lavori - adeguato - dei Revisori dei Conti del 17.01.2022.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
4. *Verifica Approvazione PTOF*
5. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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)
	11	11	259		261	261	7	23,73

I dati sono così rilevati da Relazione a corredo alla data del 15.10.2021.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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			6	6	118			118	118	4	0	19,67
Seconde			6	6	98			98	98	6	0	16,33
Terze			4	4	109			107	107	3	2	26,75
Quarte			5	5	124			123	123	4	1	24,60
Quinte			6	6	115			115	115	7	0	19,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	27	27	564	0	0	561	561	24	3	20,78
Prime		6		6	130		129		129	6	1	21,50
Seconde		6		6	96		95		95	7	1	15,83
Terze		6		6	135		136		136	8	-1	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	361	0	360	0	360	21	1	20,00

I dati sono così rilevati da Relazione a corredo alla data del 15.10.2021.

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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	139
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	5
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	30

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.

I dati sono così rilevati da Relazione a corredo alla data del 15.10.2021.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 198.876,70
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 62.744,82
03-Finanziamenti dello Stato	€ 36.155,81
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 6.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 303.777,33
SPESE	
Attività	€ 172.228,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.886,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.070,82
A03-Didattica	€ 86.443,96
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 827,71
Progetti	€ 114.449,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 39.409,20
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 63.539,82
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00
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	€ 2.015,58
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 288.693,33
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 15.084,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 303.777,33

Il programma annuale é stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A. il 03.01.2022 e proposto dalla Giunta esecutiva, unitamente alla relazione illustrativa, al Consiglio di Istituto il 12.01.2022 ed inoltrato ai Revisori dei conti per il parere di regolarità contabile con mail del 14 gennaio 2022 con successive integrazioni sino al 18.01.2022.

DSGA con mail del 18.01.2022 indica che:

- PTOF è stato elaborato dal Collegio dei docenti nella seduta del 07.12.2021 sulla base dell'atto di indirizzo del Dirigente prot. 18845 del 22.10.2021 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16.12.2021 con delibera n. 2 (Anno scolastico di predisposizione: 2021/22 e Periodo di riferimento: 2022-2025 e pubblicato sul sito della scuola il 17.12.2021).
- le minute spese ex art. 21 D.I. 129/2018 sono state definite dalla Giunta esecutiva in data 12.01.2022 con gli stessi importi degli anni scorsi (limite massimo spesa 100,00 euro e consistenza massima del fondo economale euro 1.000,00).

Le ENTRATE tengono conto anche delle indicazioni di cui alle note le nota M.I n.21503 del 30.09.2021, n. 30165 del 23.12.2021 e n. 30411 del 28.12.2021.

Z"101-Disponibilità finanziaria da programmare" trova copertura in Avanzo di Amministrazione non vincolato per euro 5.666,15 e nella competenza per euro 9.417,86.

FONDO DI RISERVA: è quantificato entro il limite normativo 10% DO ex art. 8 D.I. 129/2018; trova copertura da Avanzo di amministrazione presunto non vincolato.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 198.876,70, come riportato nel Mod. C.

La situazione Amministrativa tiene conto di occorse radiazioni come da esibiti decreti DS sia per residui ATTIVI che per residui PASSIVI (rispettivamente per complessivi euro 5.025,50 e per complessivi euro 987,45) ed espone residui esercizi precedenti per i soli Residui ATTIVI (da esercizio 2020).

Si indica opportuna verifica dello stato di esigibilità per porre in essere i necessari adempimenti conseguenti.

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	€ 155.490,78	€ 49.194,73	€ 106.296,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.943,86	€ 3.912,24	€ 38.031,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.275,25	€ 1.275,25	€ 25.000,00
A03-Didattica	€ 86.443,96	€ 43.179,53	€ 43.264,43

A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 827,71	€ 827,71	€ 0,00
Progetti	€ 35.704,20	€ 9.304,20	€ 26.400,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.409,20	€ 8.509,20	€ 14.900,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 795,00	€ 795,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 5.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
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	€ 191.194,98	€ 58.498,93	€ 132.696,05

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:

- *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*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022 dell'IC CERTOSA DI PAVIA.

La firma sul verbale sarà effettuata, in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

SPADARO RICCARDO
