

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto I.C. "G.CARDUCCI" OLGINATE di OLGINATE, l'anno 2017 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso la sede dell'I.C.S. "G. Carducci" di Olginate.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILIA	DI FRANCESCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il D.S.G.A., sig. ra Maria Caligiuri.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
7. *Verifica Approvazione POF*
8. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 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	12	12	246	0	246	246	5	20,50

Rotolo

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 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 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 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	0	6	143	0	143		143	6	0	23,83
Seconde		6	0	6	123		123		123	9	0	20,50
Terze		5	0	5	112		112		112	7	0	22,40
Quarte		6	0	6	128		128		128	6	0	21,33
Quinte		6	0	6	121		121		121	5	0	20,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	29	0	29	627	0	627	0	627	33	0	21,62
Prime		3	2	5	127		76	51	127	4	0	25,40
Seconde		3	2	5	122		73	49	122	8	0	24,40
Terze		3	2	5	112		67	45	112	7	0	22,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	6	15	361	0	216	145	361	19	0	24,07

R. Diab

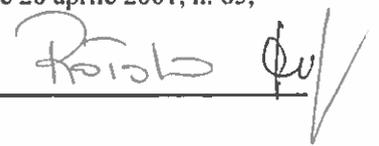
[Signature]

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
<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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	131
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	32

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,



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	€ 67.208,64
02-Finanziamenti dello Stato	€ 19.263,33
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 63.460,00
05-Contributi da privati	€ 36.936,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 186.867,97
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 44.587,31
A02-Funzionamento didattico generale	€ 61.410,88
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 14.000,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 42.268,75
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 960,00
TOTALE SPESE	€ 163.226,94
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 23.641,03
TOTALE A PAREGGIO	€ 186.867,97

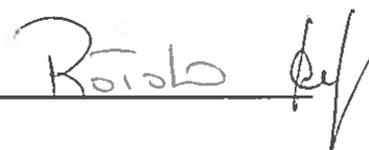
Il P.T.O.F. 2016-2019 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 26 del 7/01/2016 e approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 52 del 14/01/2016.

Il P.T.O.F. 2016-2019 per l'a.s. 2016-2017 è stato aggiornato con delibera n. 93 del 27/10/2016 del Consiglio di Istituto.

Osservazione

I Revisori, nel rilevare che le schede di sintesi attività/progetto non sono esaustive in alcuni contenuti e non sufficientemente complete, invitano l'Istituzione scolastica ad integrare le stesse per una maggiore coerenza e comprensibilità.

I Revisori osservano che, nella predisposizione del Programma Annuale, l'Istituzione scolastica ha ottemperato alle istruzioni fornite dal M.I.U.R. con nota prot. n. 14207 del 29/09/2016 inscrivendo nell'aggregato d'entrata "Finanziamento dallo Stato" la risorsa finanziaria quantificata dallo stesso Ministero, per il periodo gennaio - agosto 2017, in € 19.263,33=.



Difatti, correttamente, non ha previsto in bilancio la dotazione finanziaria, comunicata con la medesima nota prot. n. 14207 del 29/09/2016, finalizzata al pagamento del F.I.S., degli istituti contrattuali afferenti alle funzioni strumentali, agli incarichi specifici, alle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti relativi al periodo gennaio - agosto 2017, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino unico).

L'Istituzione scolastica, per la determinazione delle spese, ha tenuto conto dei finanziamenti disponibili e comunicati e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente verificando opportunamente, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2017.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 960,00=, entro il limite previsto dall'art. 4, comma 1, del D.I. 1° febbraio 2001, n. 44.

Nell'aggregato "Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare" sono confluiti i finanziamenti che non risultano indirizzati verso alcuna attività o progetto, così distinti:

- € 21.339,54= avanzo di amministrazione non vincolato (somme accantonate negli anni precedenti per copertura residui attivi);
- € 909,49= avanzo di amministrazione vincolato (€ 523,88= Fondi M.I.U.R. per Progetto Lingua 2 (somma non ancora incassata), € 6,87= Fondi M.I.U.R. - U.S.R. per Progetto in rete con l'I.C.S. di Barzanò scuola capofila (somma non ancora incassata), € 278,74= Fondi M.I.U.R. Progetto scuole in Ospedale (somma incassata), € 100,00= sponsor diari scolastici a. s. 2016/2017 (somma non ancora incassata);
- € 1.392,00= Finanziamenti da Enti locali (Comuni vincolati).

Il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A., deliberato dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale 2017, è stato determinato in € 500,00= (delibera n. 98, verbale n. 16).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 67.208,64, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione presunto concorrono residui attivi per € 11.072,29= (di cui € 9.735,70= di provenienza dell'esercizio 2016 e € 1.336,59= di provenienza degli esercizi precedenti) e residui passivi per € 23.901,11= (di cui € 23.112,51= di provenienza dell'esercizio 2016 e € 788,60= di provenienza degli esercizi precedenti).

Il fondo cassa alla data di predisposizione del Programma Annuale 2017 è pari a € 80.037,46=.

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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 5.393,98	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 12.783,87	€ 3.151,01

R. 10106
Qu

Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 7.000,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 17,75	€ 16.613,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 18.195,60	€ 26.764,01

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.

L'avanzo di amministrazione presunto di € 67.208,64=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 44.959,61=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 22.249,03= è confluita nell'aggregato "Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *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)*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017, approvato dal Consiglio di Istituto in data 15/12/2016 con delibera n. 99, verbale n. 16.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:05, l'anno 2017 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA
DI FRANCESCA ILIA

*Rotolo Francesca Rita
Ilia di Francesca*