



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'Istituto I.C. "G. CARDUCCI" OLGINATE di OLGINATE, l'anno 2018 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 13:45, 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 2018 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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
3. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
4. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
6. 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 2017/2018 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 (ff/c)
	11	11	222		222	222	7	20,19

ROTOLO

di

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (k/d)
Prime		6		6	125		126		126	4	-1	21,00
Seconde		6		6	138		137		137	7	1	22,83
Terze		6		6	124		124		124	12	0	20,67
Quarte		5		5	114		116		116	8	-2	23,20
Quinte		6		6	129		130		130	6	-1	21,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	29	0	29	630	0	633	0	633	37	-3	21,85
Prime		3	2	5	129		77	50	127	7	2	25,40
Seconde		3	2	5	129		78	52	130	4	-1	26,00
Terze		3	2	5	121		71	50	121	10	0	24,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	6	15	379	0	226	152	378	21	1	25,20

Resisto a



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	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	144
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	33

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	€ 118.849,41
02-Finanziamenti dello Stato	€ 21.790,62
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 133.821,62
05-Contributi da privati	€ 26.982,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 301.443,66
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 44.490,27
A02-Funzionamento didattico generale	€ 38.231,98
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 47.500,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 110.948,94
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.089,00
TOTALE SPESE	€ 242.260,19
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 59.183,47
TOTALE A PAREGGIO	€ 301.443,66

Il P.T.O.F. 2016/2019 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 26 del 7/01/2016 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 52 del 14/01/2016.

Il P.T.O.F. 2016/2019 per l'a.s. 2017/2018 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 22 del 31/10/2017 ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 123 del 31/10/2017, verbale n. 21.

I Revisori appurano che, nella predisposizione del Programma Annuale 2018, l'Istituzione scolastica ha ottemperato alle istruzioni fornite dal M.I.U.R. con nota prot. n. 19107 del 28/09/2017 iscrivendo nell'aggregato d'entrata "Finanziamenti dello Stato" la risorsa finanziaria quantificata dallo stesso Ministero, per il periodo gennaio - agosto 2018, in € 21.790,62=. Tale risorsa è stata incassata in data 22/03/2018 con reversale n. 14.

Inoltre, fanno presente che l'Istituzione scolastica, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino unico) non ha, correttamente, previsto in bilancio la dotazione finanziaria, comunicata con la medesima nota prot. n. 19107 del 28/09/2017, finalizzata al pagamento del F.I.S., degli istituti contrattuali afferenti alle funzioni strumentali all'offerta formativa, agli incarichi specifici del personale ATA, alle ore

R. 5.10.16

Fl



3
ecedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi docenti assenti relativi al periodo gennaio - agosto 2018.

Appurano, altresì, che l'Istituzione scolastica ha iscritto nell'aggregato d'entrata "Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche":

- alla voce "Unione Europea" l'importo di € 64.702,00= comunicato dal M.I.U.R. con nota prot. n. A00DGEFID/200 del 10/01/2018 Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 (Codici progetto 10.2.1A-FESPON-LO-2017-188 e 10.2.1A-FESPON-LO-2017-438);
- alla voce "Comuni vincolati" l'importo di € 68.519,62= quale contributi assegnati dai Comuni di Olginate, Garlate e Valgrehentino, rispettivamente con delibere dei Consigli Comunali n. 66 del 20/12/2017, n. 52 del 18/12/2017 e n. 42 del 29/11/2017 per la gestione del Piano del diritto allo Studio per l'a.s. 2017/2018. Tali contributi sono stati parzialmente incassati con reverse n. 5 del 5/02/2018, n. 10 del 9/02/2018, n. 15 del 22/03/2018, n. 16 del 22/03/2018, n. 29 del 16/04/2018 per un importo complessivo di € 46.409,93=.
- alla voce "Altre istituzioni" l'importo di € 600,00= quale contributo erogato dal CPIA di Lecco per l'utilizzo dei locali per la realizzazione dei corsi di lingua italiana per adulti e per la pulizia degli stessi, giusta convenzione del 18/07/2017 tra il CPIA di Lecco, l'I.C.S. di Olginate ed il Comune di Olginate.

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 2018.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 1.089,00=, entro il limite previsto dall'art. 4, comma 1, del D.L. 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:

- € 53.793,70= avanzo di amministrazione non vincolato;
- € 1.579,48= avanzo di amministrazione vincolato (€ 818,79= Fondi M.I.U.R. per Progetto Atelier creativi (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), € 475,08= Fondi M.I.U.R. Progetto rete con I.C.S. di Calolziocorte scuola capofila (somma non ancora incassata));
- € 3.810,29= Finanziamenti da Enti locali (Comuni vincolati).

Il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A., deliberato dal Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale 2018, è stato determinato in € 500,00= (delibera n. 8 del 1/02/2018, verbale n. 2).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 118.849,41, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione concorrono residui attivi per € 13.507,37= (di cui € 10.500,00 di provenienza dell'esercizio 2017 e € 3.007,37= di provenienza di esercizi precedenti) e residui passivi per € 32.649,58= (di cui € 32.313,43= di provenienza dell'esercizio 2017 e € 336,15= di provenienza di esercizi precedenti).



Il fondo cassa al 31/12/2017 è pari a € 137.991,62=, giusto Mod. 56 T rassegnato dalla Tesoreria dello Stato in pari data.

Alla data odierna risultano pagati residui passivi per € 27.732,21=.

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	€ 6.222,00	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 4.415,65	€ 1.320,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 40.000,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 5.232,90	€ 6.285,68
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 15.870,55	€ 47.605,68

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 di € 118.849,41=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 63.476,23=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 55.373,18= (di cui € 1.579,48 da avanzo di amministrazione vincolato e € 53.793,70= da avanzo di amministrazione non vincolato) 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
- 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)
- 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 2018, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 1/02/2018 con delibera n. 7, verbale n. 2.

Handwritten signature: Roberto





Dalla relazione di accompagnamento si evince che la Giunta Esecutiva non ha potuto predisporre il Programma Annuale 2018 entro il 31/10/2017, così come prevede l'art. 2, comma 3 del D.L. 44/2001, in quanto non vi erano tutti gli elementi necessari per la predisposizione dello stesso.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2018 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA
DI FRANCESCA ILIA

Rotolo Francesca Rita
Ilia di Genova