

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2018 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 12:34, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	LA PAGLIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste il dsga.

Materiale inviato in data 28/11/2017.

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:

### 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

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 (f/c)
1	9	10	277	22	251	273	4	27.30



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)	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		1	5	6	142		25	112	137	4	5	22,83
Seconde		1	4	5	125		27	96	123	5	2	24,60
Terze		1	4	5	107		23	84	107	5	0	21,40
Quarte		1	4	5	120		22	96	118	1	2	23,60
Quinte		1	4	5	114		21	91	112	4	2	22,40
Pluriclassi				0				0	0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>21</b>	<b>26</b>	<b>608</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>479</b>	<b>597</b>	<b>19</b>	<b>11</b>	<b>22,96</b>
Prime		5		5	113		110		110	1	3	22,00
Seconde		5		5	116		115		115	5	1	23,00
Terze		5		5	130		128		128	4	2	25,60
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>353</b>	<b>0</b>	<b>353</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>23,53</b>



**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	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	7
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>121</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	3
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	1
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Non Sii 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 188.018,15
02-Finanziamenti dello Stato	€ 21.701,17
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 21.994,00
05-Contributi da privati	€ 75.070,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 306.783,32</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 23.010,36
A02-Funzionamento didattico generale	€ 34.113,52
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 210.114,46
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 268.238,34</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 38.544,98
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 306.783,32</b>

per quanto riguarda la voce Finanziamenti dello Stato, pari a euro 21.700, si rappresenta quanto segue.

l'Importo è composto da euro 20.701,17 pari al finanziamento gennaio-agosto 2018 autorizzato dal MIUR con nota n. 19107 del 28.9.2017; nella relazione è precisato che il predetto importo sarà presumibilmente oggetto di successiva integrazione, per consentire un'ordinaria gestione dei piani di dimensionamento della rete scolastica. Sul punto si evidenzia che tale programmazione, pur essendo correttamente basata sulle risorse indicate dal Miur, comprende il periodo settembre - dicembre 2018.

Il restante importo di euro 1.000 costituisce altri finanziamenti vincolati derivanti dalla nota MIUR 0036983 del 6.11.2017, Azione 28 del Piano nazionale per la scuola digitale.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 188.018,15, 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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 6.956,28
Funzionamento didattico generale	€ 7.362,89	€ 6.900,04
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 120.408,42	€ 7.845,54
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 127.771,31	€ 21.701,86

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

## Conclusioni

Il Revisore dei conti del Mef, 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, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2018 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA PAGLIA ROBERTO

