

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2018 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Castel S.Pietro Terme (BO).

### I Revisori sono:

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

Assiste il Revisore dei Conti il DSGA Dott. Giuseppe Genna.

Il programma annuale risulta deliberato dal consiglio in data 24/01/2018.

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

#### 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: 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 (f/c)
	5	5	128		128	128	2	25,60

**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 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 (l/d)
Prime	1	1	1	2	36		21	15	36		0	18,00
Seconde	1	1	1	2	45		24	21	45	1	0	22,50
Terze	1	1	1	2	36		18	18	36		0	18,00
Quarte	1	1	1	2	47		25	22	47	1	0	23,50
Quinte	1	1	1	2	41		24	17	41		0	20,50
Pluriclassi				0							0	0
Totale	0	5	5	10	205	0	112	93	205	2	0	20,50
Prime		7		7	164		164		164	5	0	23,43
Seconde		8		8	187		187		187	9	0	23,38
Terze		7		7	163		163		163	2	0	23,29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	0	22	514	0	514	0	514	16	0	23,36

## 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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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*	10
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>89</b>
<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	3
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	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>21</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 234.946,69
02-Finanziamenti dello Stato	€ 14.713,89
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 13.326,00
05-Contributi da privati	€ 0,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 262.986,58</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 34.760,49
A02-Funzionamento didattico generale	€ 21.724,09
A03-Spese di personale	€ 28.836,66
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 123.118,54
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 113,89
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 208.553,67</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 54.432,91
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 262.986,58</b>

L'importo presente nella posta "finanziamenti da enti locali", euro 13.236,00 , riguarda il finanziamento da parte del Comune di Castel S. Pietro Terme per il progetto di "qualificazione scolastica", determina comunale prot n. 16123 del 26/07/2017.

Buona parte delle entrate sono orientate alla realizzazione di progetti che la scuola vuole implementare per il corrente anno scolastico: progetti di diritto allo studio, innovazione delle reti informatiche, visite e viaggi di istruzione e qualificazione attività didattiche e laboratori.

Nelle spese per il personale (euro 28.836,66) sono ricomprese le retribuzioni del personale impegnato nella vigilanza degli alunni nelle ore settimanali di mensa, per garantire le attività aggiuntive e per spese di viaggio al personale comandato in missione.

Il fondo di riserva risulta giustamente calcolato.

Il fondo delle minute spese risulta deliberato dal Consiglio d Istituto in data 24/01/2018.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 234.946,69, 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
<b>ATTIVITA'</b>		
Funzionamento amministrativo generale	€ 12.760,49	€ 12.000,00
Funzionamento didattico generale	€ 8.624,09	€ 8.500,00
Spese di personale	€ 28.836,66	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
<b>PROGETTI</b>		
Totale Progetti	€ 99.095,07	€ 10.697,47
<b>GESTIONI ECONOMICHE</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 149.316,31</b>	<b>€ 31.197,47</b>

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

### Conclusioni

Il Revisore 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 dell'Istituzione Scolastica in parola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:02, l'anno 2018 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



*Dario Cubellotti*