

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto ANTONELLI - BELLINZAGO NOV.SE di BELLINZAGO NOVARESE, l'anno 2017 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 77 provincia di NOVARA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PIA	LAUDANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELLA	DI NARDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la D.S.G.A. rag. Irma Sacco.

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)
	1	1	28		29	29	0	29,00

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)	Alunni iscritti al 1settembre (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		2	2	4	79		44	32	76	1	3	19,00
Seconde		2	2	4	90		46	45	91	4	-1	22,75
Terze		2	3	5	102		44	54	98	3	4	19,60
Quarte		2	2	4	77		41	38	79	0	-2	19,75
Quinte		2	2	4	84		49	32	81	4	3	20,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	11	21	432	0	224	201	425	12	7	20,24
Prime		4		4	79		85		85	6	-6	21,25
Seconde		4		4	95		89		89	1	6	22,25
Terze		4		4	83		80		80	2	3	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	257	0	254	0	254	9	3	21,17

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	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	76
<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	0
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	18

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	€ 83.739,51
02-Finanziamenti dello Stato	€ 15.983,89
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 34.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 405,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 134.128,40
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 16.832,61
A02-Funzionamento didattico generale	€ 44.670,59
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 59.140,38
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00
TOTALE SPESE	€ 120.743,58
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.384,82
TOTALE A PAREGGIO	€ 134.128,40

La scuola per quanto riguarda la determinazione delle risorse attese dallo Stato per l'esercizio finanziario 2018, ha predisposto il programma annuale seguendo le indicazioni contenute nella nota M.I.U.R. prot. n. 19107 del 28/09/2017.

I finanziamenti dello Stato da iscrivere in bilancio ammontano ad euro 15.983,89 quale dotazione ordinaria, tale risorsa si riferisce al periodo gennaio/agosto 2018. La quota riferita al periodo settembre/dicembre 2018 sarà oggetto di successiva integrazione. L'importo è correttamente indicato in bilancio.

Le Entrate di cui all' Aggr. 01 concordano con la quantificazione dell' Avanzo di Amministrazione in sede presunta riportato nel Mod. C, ove si riscontra un complessivo di euro 83.739,51 di cui euro 63.135,37 a destinazione vincolata ed euro 20.604,14 a destinazione non vincolata.

Sono attesi contributi dalle famiglie per Euro 34.000,00 per la realizzazione di visite, viaggi d'istruzione e per finanziare progetti.

All' Aggregato 07 -Altre entrate è prevista un' entrata di Euro 405,00 relativa al rimborso per le spese dei revisori da parte delle altre scuole appartenenti all' A.T.S. 77.

Per quanto riguarda la programmazione delle spese, in relazione alle attività progettuali, è stata prevista la somma di

euro 59.140,38 in massima parte per l'attuazione dei progetti PON.

E' stata prevista una spesa di euro 200,00 per eventuali spese di personale riferite ai rimborsi spese per le attività di cui ai progetti P69 "Sicuri al sicuro" e P74 "Formazione continua".

La scuola ha fatto affluire nell'aggregato Z-Disponibilità da programmare, la totalità dei residui attivi per euro 13.384,82, costituiti da fondi assegnati e non erogati dall'Ufficio Scolastico Provinciale e dal M.I.U.R.

Il Fondo di riserva è stato quantificato in euro 100,00 e rientra nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni. Potrà essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente per spese impreviste o per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 4, comma 2 del Regolamento. E' stato individuato l'ammontare del fondo minute spese in euro 500,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 83.739,51, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto, quantificato alla data del 27 ottobre, è stato così determinato:

Fondo di cassa Euro 31.670,33

Residui passivi Euro 18.043,47

Residui attivi Euro 70.112,65

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	€ 651,59	€ 8.485,00
Funzionamento didattico generale	€ 1.242,87	€ 3.029,11
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 47.856,09	€ 9.090,03
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 49.750,55	€ 20.604,14

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

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2017 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANDO MARIA PIA

DI NARDO RAFFAELLA
