

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2015/006

Presso l'istituto I. C. DI TRAONA di TRAONA, l'anno 2015 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 17:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso Traona.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOACCHINO	MARASCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Le operazioni si sono svolte alla presenza della DSGA - Sig.ra Maria Monti. Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa è stato approvato in data 11.12.2015

Il Programma Annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 30.10.2015 con Delibera n. 87 iscritta nel Verbale n. 19.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2016 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)

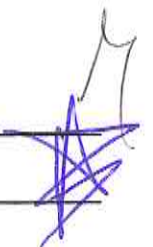
1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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)
---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	---	---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

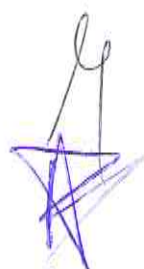
	6	6	134		133	133		22,17
--	---	---	-----	--	-----	-----	--	-------



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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 (j/d)
Prime		1	1	2	47		22	25	47		0	23,50
Seconde		2	1	3	64		47	17	64		0	21,33
Terze		2	1	3	54		33	22	55	1	-1	18,33
Quarte		1	1	2	42		20	22	42	1	0	21,00
Quinte		2	1	3	62		36	27	63		-1	21,00
Pluriclassi		1		1	18		18		18		0	18,00
Totale	0	9	5	14	287	0	176	113	289	2	-2	20,64
Prime		3		3	57		56		56	1	1	18,67
Seconde		3		3	64		64		64	2	0	21,33
Terze		2		2	48		49		49	1	-1	24,50
Pluriclassi			20	20					0		0	0
Totale	0	8	20	28	169	0	169	0	169	4	0	6,04



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	35
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	60
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	11
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	17

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	€ 48.014,70
02-Finanziamenti dello Stato	€ 8.828,25
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 10.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 66.842,95
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 9.844,72
A02-Funzionamento didattico generale	€ 18.225,21
A03-Spese di personale	€ 1.529,87
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 10.203,17
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00
TOTALE SPESE	€ 40.002,97
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 26.839,98
TOTALE A PAREGGIO	€ 66.842,95

Le risorse finanziarie pari ad € 8.828,25 assegnate dal MIUR non risultano allocate nelle Attività A01 e A02, ma inserite nella disponibilità da programmare. Le Attività A01 e A02 risultano finanziate come segue: A01 € 9.844,72 da Avanzo di amministrazione non vincolato; A02 per € 1.944,53 da Avanzo di amministrazione non vincolato, per € 6.280,68 da Avanzo di amministrazione vincolato e per € 10.000,00 da Contributi da privati - Famiglie vincolati.

Le spese di personale, per complessivi € 1.529,87, sono finanziate per € 153,23 da avanzo di amministrazione non vincolato e per € 1.376,64 da avanzo di amministrazione vincolato. Per quanto riguarda la parte non vincolata € 150,00 sono da Funzionamento non vincolato e € 3,23 da interessi attivi. Per quanto riguarda la parte vincolata, € 1.278,70 sono provenienti da L. 440/97 - economie FIS ante Cedolino Unico che saranno utilizzate nella contrattazione 2015/2016 come altre risorse e € 97,94 da pagamenti al personale non andati a buon fine.

Al riguardo, i Revisori raccomandano l'I.C. di effettuare una variazione di bilancio al fine di riallocare le somme di € 150,00 e di € 3,23 in A01 o in A02.

Per quanto riguarda l'utilizzo della somma rimanente, si prende atto che è stata destinata a corsi di recupero alunni. Il fondo di riserva è stato determinato nella misura del 2,27% della dotazione ordinaria

Il fondo minute spese è stato fissato nella misura di € 200,00 con la Delibera di approvazione del Programma annuale 2016.

La disponibilità finanziaria da programmare è composta dalle seguenti poste:

- € 22.130,85 Funzionamento
- € 981,03 Maggior finanziamento per visite fiscali
- € 2.313,10 Formazione
- € 33,00 assicurazioni alunni e visite guidate
- € 761,87 Comune di Cino
- € 257,98 Comune di Traona
- € 24,53 Comune di Mantello
- € 228,57 Comune di Cercino
- € 59,05 Percorsi di orientamento
- € 50,00 Utilizzo locali scolastici

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 48.014,70, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

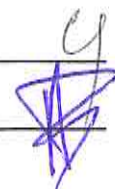
L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 9.844,72
Funzionamento didattico generale	€ 6.280,68	€ 1.944,53
Spese di personale	€ 1.376,64	€ 153,23
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 10.203,17	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 17.860,49	€ 11.942,48

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 2016, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2016.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:50, l'anno 2015 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

MARASCO GIOACCHINO

