

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto I.C. SAVIGNANO SUL PANARO di SAVIGNANO SUL PANARO, l'anno 2017 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso SAVIGNANO SUL PANARO .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CONSUMATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	MUNAFO'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori hanno analizzato il conto consuntivo anno 2015 verbalizzato in data 15/07/2016 e non approvato dal precedente collegio. Dalla lettura del verbale si evince che la mancata approvazione dipende da :

- imprecisione relative ai dati generali dell'Istituto rispetto al periodo temporale considerato;
- mancata chiusura del fondo minute spese al 31/12/2015 e una incongruenza nella reverse per il reintegro del suddetto fondo;
- la mancata costituzione dei residui passivi per il versamento IVA non effettuato con F24, sull'imponibile di alcune fatture esaminate a campione, che ha determinato un sovradimensionamento dell'avanzo.

Gli attuali revisori hanno ricevuto il conto consuntivo 2015 predisposto in data 16/12/2016, al quale sono state apportate le dovute sistemazioni contabili al fine di sanare le situazioni sospese della precedente gestione.

Da comunicazioni telefoniche i revisori hanno appreso che il conto consuntivo 2015 , così modificato è stato redatto dalla DSGA Mucci Pierangela a seguito di contratto di prestazione d'opera intellettuale per attività di formazione stipulato in data 23/11/2016 del quale si è ricevuta copia.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 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

### 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 2016/17 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)
	9	9	209		209	209	8	23,23

n. 65, nonché 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	€ 139.174,10
02-Finanziamenti dello Stato	€ 14.374,00
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 41.364,69
05-Contributi da privati	€ 21.800,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 216.712,79</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 25.000,35
A02-Funzionamento didattico generale	€ 12.011,86
A03-Spese di personale	€ 2.816,37
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 84.570,52
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 350,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 124.749,10</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 91.963,69
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 216.712,79</b>

Il P.O.F. è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n.45 del 16.12.2016.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 139.174,10, 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	€ 7.923,35	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 5.585,00	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 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	3	4	85		19	66	85	1	0	21,25
Seconde		1	3	4	89		20	67	87	3	2	21,75
Terze		1	3	4	90		20	68	88	2	2	22,00
Quarte		1	3	4	87		19	68	87	2	0	21,75
Quinte		1	3	4	95		25	70	95	3	0	23,75
Pluriclassi			3	3					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>18</b>	<b>23</b>	<b>446</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>339</b>	<b>442</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>19,22</b>
Prime		4		4	75		75		75	10	0	18,75
Seconde		3		3	72		72		72	5	0	24,00
Terze		3		3	83		82		82	1	1	27,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>229</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>22,90</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	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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>101</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	3
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

n. 65, nonché 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	€ 139.174,10
02-Finanziamenti dello Stato	€ 14.374,00
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 41.364,69
05-Contributi da privati	€ 21.800,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 216.712,79</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 25.000,35
A02-Funzionamento didattico generale	€ 12.011,86
A03-Spese di personale	€ 2.816,37
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 84.570,52
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 350,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 124.749,10</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 91.963,69
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 216.712,79</b>

Il P.O.F. è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n.45 del 16.12.2016.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 139.174,10, 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	€ 7.923,35	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 5.585,00	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00

Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 33.702,06	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 47.210,41	€ 0,00

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
- 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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2017 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA

MUNAFO' ROSALBA

*Claudia Consumati*  
*Rosalba Munafò*