

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto I.C. VIA MANIAGO/MILANO di MILANO, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CACCIATORE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Talarico Anita.

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 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 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			7	7	142			143	143	4	-1	20,43
Seconde			6	6	133			132	132	4	1	22,00
Terze			7	7	151			151	151	8	0	21,57
Quarte			8	8	153			154	154	4	-1	19,25
Quinte	1		7	8	159	15		144	159	5	0	19,88
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	1	0	35	36	738	15	0	724	739	25	-1	20,53
Prime		6	2	8	147		111	36	147	11	0	18,38
Seconde		6	1	7	150		132	15	147	18	3	21,00
Terze		6	1	7	168		141	26	167	20	1	23,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	4	22	465	0	384	77	461	49	4	20,95

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	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	11
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	163
<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	5
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	30

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	€ 187.607,00
02-Finanziamenti dello Stato	€ 20.770,47
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 88.756,40
05-Contributi da privati	€ 53.151,87
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 350.285,74
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 34.378,62
A02-Funzionamento didattico generale	€ 33.494,89
A03-Spese di personale	€ 11.658,05
A04-Spese di investimento	€ 16.653,29
A05-Manutenzione edifici	€ 7.154,10
Progetti	€ 165.740,23
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 250,00
TOTALE SPESE	€ 269.329,18
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 80.956,56
TOTALE A PAREGGIO	€ 350.285,74

Su proposta della Giunta esecutiva, il Programma Annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/01/2018 Delibera n. 91.

Le Entrate risultano supportate da assegnazioni certe o comunque attendibili, provenienti dai vari finanziatori istituzionali o volontari; gli importi relativi a dette assegnazioni sono stati correttamente iscritti nel Programma Annuale. Al riguardo, la dotazione finanziaria dello Stato (€ 20.770,47 compresi i finanziamenti vincolati) è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato dalla nota prot. n. 19107 del 28/09/2017 del M.I.U.R. - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali. I finanziamenti da altri Enti si riferiscono per € 6.083,20 progetto U.E. FAMY; € 82.673,20 comune di Milano per assistenza educativa prot. 7319 del 21/09/2017 e funzioni miste nota del 11/12/2017.

Contributi da privati sono relativi a: versamenti per uscite didattiche € 35.000,00, € 4.150,28 progetto musica e € 9.000,00 per assicurazione.

Le Spese risultano previste nella misura necessaria al funzionamento dell'Istituzione scolastica ed in misura congrua rispetto alla finalità di proficua realizzazione dei progetti.

La differenza tra l'avanzo di amministrazione presunto (€ 187.607,00) e la parte utilizzata (€ 106.650,46) è confluita

per € 80.956,54 nell'Aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare, (alla quale vanno aggiunti € 0,02 di dotazione ordinaria non programmata)

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 187.607,00, 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 ATTIVITA'	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 13.943,62
Funzionamento didattico generale	€ 9.907,85	€ 12.501,59
Spese di personale	€ 942,15	€ 0,00
Spese di investimento	€ 9.822,75	€ 6.830,54
Manutenzione edifici	€ 7.154,10	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 30.987,22	€ 14.560,64
TOTALE	€ 58.814,07	€ 47.836,39

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

Relativamente al contributo volontario che l'Istituzione richiede alle famiglie all'atto dell'iscrizione, così come deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 40 del 22/05/2017 in euro 22,00 per la primaria e € 32,00 per la secondaria, si è accertato che la stessa viene accuratamente dettagliata nelle finalità e sarà oggetto di rendicontazione. A campione è stata presa visione delle schede iniziali dei progetti debitamente compilate dai responsabili degli stessi e



indicanti gli obiettivi, la durata e le risorse umane e strumentali necessarie.

Il PTOF risulta approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 82 del 19/10/2017.

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 2017/2018, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO
CACCIATORE MARCO

Augusto Ferrari
Marco Cacciatore

