

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2014/001

Presso l'istituto IC ROVITO di ROVITO, l'anno 2014 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso ROVITO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	MASTROLORENZO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GREGORIO	MERCURIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta il Dsga Mariarosaria CIRINO.

Il dott. GREGORIO MERCURIO revisore MIUR è assente giustificato a seguito di comunicazione assunta a prot.503, dell'IC SAN PIETRO IN GUARANO, in data odierna.

VISTA la nota MIUR n. 9144 del 05/12/2013 e successive note integrative che che dispongono, ai sensi dell'art. 2 comma 7 del D.I. n. 44/2001, che la risorsa finanziaria assegnata a codesta scuola per l'anno 2014, periodo gennaio-agosto, è pari ad euro 49.669,46.

I Revisori si riuniscono per lesame del Programma annuale 2014 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 2013/2014 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	9	10	202	14	188	202	2	20,20



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2013/2014 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 (v/d)
Prime	4	4		4	63		63		63		0	15,75
Seconde	4	4		4	64		64		64	2	0	16,00
Terze	4	4		4	59		59		59	3	0	14,75
Quarte	4	4		4	49		49		49	2	0	12,25
Quinte	5	5		5	65		65		65	3	0	13,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	300	0	300	0	300	10	0	14,29
Prime		4		4	75		75		75		0	18,75
Seconde		4		4	64		64		64	2	0	16,00
Terze		3		3	64		64		64		0	21,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	203	0	203	0	203	2	0	18,45



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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	90
<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	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

Si rilevano, altresì, n.8 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, 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)

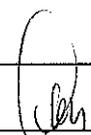
Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 190.404,61
02-Finanziamenti dello Stato	€ 72.880,45
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 15.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 12,94
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 278.298,00
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 86.093,85
A02-Funzionamento didattico generale	€ 21.924,09
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 378,93
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 79.476,62
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 160,34
TOTALE SPESE	€ 188.033,83
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 90.264,17
TOTALE A PAREGGIO	€ 278.298,00

Nell'agg. Z01 (disponibilità da programmare) è stata accantonata una parte di avanzo vincolato (euro 90.264,17) corrispondente ai residui attivi di competenza dello Stato. Le modalità operative dell'Istituzione Scolastica sono aderenti a quanto disposto dal MIUR per la redazione del Programma Annuale 2014 che rimanda alle disposizioni previste sin dal Ministero per la redazione del PA. (Nota n. 10773 del 2010). La circolare MIUR per la predisposizione del PA 2014 prescrive che per quanto non previsto dalla nota stessa, si rimanda alle istruzioni impartite negli anni precedenti. Per quanto attiene i residui, Circ. Min. n. 10773 del 2010, disponeva il collocamento nella disponibilità da programmare corrispondente ai residui attivi di competenza dello Stato, successivamente oggetto di monitoraggio. Inoltre la disposizione MIUR prot. 9353 del 22/12/2011 per la redazione del Programma Annuale 2012 rimanda, per i residui, alla Circ. Min. n. 10773 del 2010.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - con Circolare n. 20 del 23 maggio 2011 prot. n. 0064422 (indirizzata ai propri Revisori dei Conti e per conoscenza al MIUR e alle Ragionerie Territoriali dello Stato) ha attivato una rilevazione sui residui attivi e passivi delle Istituzioni Scolastiche. La disponibilità da programmare è così composta:

Finanziamenti supplenze brevi e saltuarie € 12.855,01; Disponibilità finanziamenti MIUR anni precedenti € 66.074,45;



Maggiore accertamento dotazione ordinaria 2010 di € 11.334,71, per un totale di € 90.264,17.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 190.404,61, 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	€ 8.210,05	€ 7.313,07
Funzionamento didattico generale	€ 2.774,32	€ 1.987,45
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 378,93	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 76.961,24	€ 2.515,38
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 88.324,54	€ 11.815,90

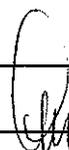
Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Per quanto concerne la ricognizione dei debiti contratti dalle pubbliche amministrazioni (commi 4-7 del DL n.35/2013), la circolare n. 17/2013, il comma 4, prevede che le amministrazioni debentrici debbano comunicare l'elenco completo dei debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2012 e in essere alla data della comunicazione, con l'indicazione dei dati identificativi del creditore. Tale elenco è distinto da quello previsto dall'articolo 5 del medesimo decreto-legge ai fini dell'estinzione dei debiti a fronte dei quali non sussistano residui passivi anche perenti (debiti c.d. fuori bilancio), in quanto tali debiti non presentano il requisito della esigibilità nei confronti dell'amministrazione. (Circolare MEF-RGS n.30 del 28/06/2013 - Modalità applicative della comunicazione del debito di cui all'art. 7, comma 4 del DL 35/2013 convertito con modifiche dalla L.64/2013).

La scuola ha operato secondo le indicazioni fornite dal Miur, come si evince dall'esito pervenuto tramite PEC il 27/11/2013 circa la comunicazione di abilitazione alla sottoscrizione delle certificazioni.

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 2014, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2014.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2014 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MASTROLORENZO ANNA

