

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 12:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste l'Ass.te Amm.vo con funzioni di DSGA Sig.ra Domenica Tosi.

Il Revisore MIUR è assente a causa di imprevisti impegni familiari.

Il Programma annuale risulta disposto dalla Dirigente in data 20.1.2017, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 27.1.2017 con verbale n.1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 27.1.2017 con verbale n.332 al punto 2.

Il Fondo Minute spese è pari ad € 1.000,00 come indicato nella relazione della Dirigente.

Il PTOF è stato revisionato in data 31.10.2016.

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

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
7. *Verifica Approvazione POF*
8. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 16

N. classi articolate: 4

Classi/Sezioni	Aluni Iscritti	Aluni frequentanti

	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1settem bre corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10		10	203		202		202	1	1	0	20,20	0
Secon de	9		9	195		194		194		1	0	21,56	0
Terze	11		11	210		210		210	2	0	0	19,09	0
Quart e	9		9	174		172		172	3	2	0	19,11	0
Quint e	10		10	165		165		165	5	0	0	16,50	0
Total e	49	0	49	947	0	943	0	943	11	4	0	19,24	0

R

Il n. degli iscritti è in lieve aumento. -3 classi in più-.

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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
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	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	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	102
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
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	13
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	13
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	38

MR

Gli organici relativi al personale docente ed ATA risultano regolarmente pervenuti.

Si precisa che la Sig.ra Tosi è Ass.te Amm.vo con nomina quale DSGA fino ad avere diritto.

Si rilevano, altresì, n.0 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	€ 614.432,66
02-Finanziamenti dello Stato	€ 64.620,42
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 26.764,42
06-Gestioni economiche	€ 153.743,00
07-Altre entrate	€ 20,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 859.580,50
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 334.535,96
A02-Funzionamento didattico generale	€ 0,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 279.949,31
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 614.985,27
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 244.595,23
TOTALE A PAREGGIO	€ 859.580,50

Analisi delle Entrate.

L'aggregato 02 è così composto:

0201 per € 34.792,35 come previsto dalla nota MIUR n° 14207 del 29.9.2016

0204 per € 29.828,07 come previsto dalla stessa nota per "Alternanza Scuola Lavoro"

L'aggregato 04 per € 26.764,42 deriva da comunicazione della Provincia n.136025/22.12.2016 con la quale si conferma la quota dell'anno precedente

L'aggregato 05 è così composto:

0501 pari ad € 70.020,00 derivante da contributi volontari dei genitori calcolati prudenzialmente sulla base delle iscrizioni per il precedente anno scolastico

0502 pari ad € 60.598,00 derivante da contributi per l'effettuazione di progetti inerenti i viaggi d'istruzione

0503 pari ad € 23.125,00 derivante dal contributo per la gestione del bar interno e dei distributori automatici
L'aggregato 07 deriva da interessi su conto corrente postale e su BKI.

Risultano attivati n°14 progetti

Si precisa che l'aggregato Z è composto da residui attivi ed è pari ad € 244.595,23; si sottolinea che detti residui derivano da quote vantate nei confronti del MIUR e, in alcuni casi, risalgono ad Esercizi finanziari vecchi di oltre un decennio, pertanto assolutamente da radiare -vedasi anche verbale dei Revisori n.1/2016-; si precisa, ad ogni buon fine, che l'Istituto ha ricevuto assegnazioni per sofferenze finanziarie pari ad € 67.000,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 614.432,66, come riportato nel Mod. C.

E' stato verificato anche il fondo cassa, pari ad € 414.069,78, come risultante da giornale di cassa e da estratto Conto dell'Istituto cassiere e BKI.

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	€ 3.350,11	€ 58.744,74
Funzionamento didattico generale	€ 5.500,00	€ 131.189,81
Spese di personale	€ 1.205,61	€ 5.990,34
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 151.127,04	€ 12.229,78
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 161.182,76	€ 208.154,67

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.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, più la quota postata nell'aggregato Z più il fondo di riserva è pari all'avanzo di amministrazione.

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*

- *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)*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

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 relativo all'Istituto Sup. Tassara -Ghislandi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:25, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO


