

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2016 il giorno 17, del mese di marzo, alle ore 08:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 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
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Bruna Dassa.

Si precisa che la nomina del Revisore MIUR è terminata in data 15 febbraio e al momento non risultano nuove nomine; il Revisore MEF opera in regime di prorogatio.

Il programma annuale risulta predisposto dalla Dirigente in data 23.1.2016, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 5.2.2016 con Verbale n°1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in pari data con Verbale n°6 e delibera n°39.

Il Fondo Minute spese è pari ad € 500,00 come da consuetudine, il prossimo C.I. delibererà in proposito.

Il PTOF è stato approvato dal C.I. in data 12.1.2016 con delibera n°36 a seguito adozione del Collegio dei Docenti del giorno 8.1.2016.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
6. Verifica Approvazione POF
7. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

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	148		148	148	2	24,67

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 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		6		6	103		103		103		0	17,17
Seconde		7		7	89		89		89	2	0	12,71
Terze		6		6	107		107		107	1	0	17,83
Quarte		6		6	95		95		95		0	15,83
Quinte		6		6	91		91		91	1	0	15,17
Pluriclassi		1		1	13		13		13	1	0	13,00
Totale	0	32	0	32	498	0	498	0	498	5	0	15,56
Prime		5		5	92		92		92	2	0	18,40
Seconde		4	1	5	97		78	19	97		0	19,40
Terze		4		4	74		74		74	2	0	18,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	1	14	263	0	244	19	263	4	0	18,79



Il numero degli alunni iscritti è in linea con il precedente A.S..

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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
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	3
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	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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	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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	32

Gli organici ATA e Docenti risultano regolarmente trasmessi.

Per l'organico potenziato si effettuerà apposita rilevazione in fase di Conto Consuntivo.

Si precisa che la DSGA è in assegnazione provvisoria.

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, 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	€ 152.861,51
02-Finanziamenti dello Stato	€ 31.829,38
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 61.235,84
05-Contributi da privati	€ 0,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 245.926,73
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 26.967,46
A02-Funzionamento didattico generale	€ 0,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 84.632,42
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00
TOTALE SPESE	€ 111.699,88
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 134.226,85
TOTALE A PAREGGIO	€ 245.926,73

Analisi delle entrate

L'aggregato 02 è così composto:

0201 come da nota MIUR n°13439 del 11.9.2016 di € 13.329,38

0204 come da nota MIUR -Dipartimento Programmazione Uff. IV- n°1764 del 20.1.2016 a seguito Codice

Identificativo del Progetto 10.8.1.A1 FERSPON-LO-2015-215 per € 18.500,00

L'aggregato 04 è così composto:

0405 per € 56.600,00 deriva da convenzioni dei Comuni per il Diritto allo Studio così ripartiti:

Comune di Edolo per € 29.100,00

Comune di Corteno Golgi per € 8.000,00

Comune di Malonno per € 150.00,00

Comune di Monno per € 500,00; si precisa che € 600,00 sono stati introitati nel precedente anno finanziario

Comune di Sonico per € 4.000,00

0405 per € 4.018,08 derivanti da fondi dei Comuni di Edolo e Corteno Golgi per funzioni miste -€ 1.500,00 e € 1.518,80- e dal Comune di Malonno per € 1.000,00 quale contributo funzionamento

0406 per € 617,76 da contributo della Comunità Montana di Valle Camonica a seguito deliberazione G.E. n°154 del 27.10.2015

Gli aggregati 05 e 07 saranno oggetto di variazione di bilancio.

La disponibilità finanziaria da programmare deriva da residui attivi di parte ministeriale risalenti agli E.F. 2006 e 2008; si raccomanda di procedere ad opportuna e necessaria radiazione.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 152.861,51, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che il Fondo Cassa è pari ad € 22.915,77, come risultante da Giornale di cassa, da visualizzazione su Scrigno per l'Istituto Cassiere e da Mod. 56 T della Banca d'Italia.

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	€ 1.020,00	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 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	€ 17.614,66	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 18.634,66	€ 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.

La differenza fra l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e l'avanzo di amministrazione presunto è pari alla quota postata nell'aggregato Z.

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*
- *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*

Si precisa che l'indicatore di tempestività per il IV trimestre 2015 è pari a -7,93 giorni.

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 10:55, l'anno 2016 il giorno 17 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO



Ferraro Mario