

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2017 il giorno 03, del mese di marzo, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Bruna Dassa.

Il Programma annuale risulta disposto dal Dirigente in data 23.1.2017, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 08.02.2017 con verbale n.2 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 08.2.2017 con verbale n.3 e delibera n.23.

Il Fondo Minute spese è pari ad € 500,00 come da delibera del Consiglio d'istituto.

L'aggiornamento del PTOF è stato adottato in data 07.11.2016 dal Collegio dei Docenti con delibera n.9 ed approvato dal C.I. in data 10.02.2017 con delibera n. 25.

Per quanto riguarda i tempi previsti dalla citata Nota MIUR l'istituto scolastico ha provveduto in tempi successivi alla predisposizione del P.A.

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. 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 2016/2017 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	149		149	149	4	24,84

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 pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1 settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti a 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	6	6		6	98		97		97		1	16,17
Seconde	6	6		6	102		102		102		0	17,00
Terze	5	5		5	86		85		85	2	1	17,00
Quarte	7	7		7	107		108		108	1	-1	15,43
Quinte	6	6		6	96		96		96		0	16,00
Pluriclassi	1	1		1	9		9		9		0	9,00
Totale	0	31	0	31	498	0	497	0	497	3	1	16,03
Prime	4	4	1	5	94		80	13	93		1	18,60
Seconde	5	5	0	5	93		91		91	1	2	18,20
Terze	4	4	1	5	94		79	14	93		1	18,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	2	15	281	0	250	27	277	1	4	18,47

Risulta un discreto aumento nelle secondaria di primo grado, con una nuova classe.

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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
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	1
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*	9
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	5
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	31

Il personale è stazionario rispetto al precedente A.S.

Gli organici del personale docente ed ATA risultano regolarmente trasmessi.

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	€ 168.107,64
02-Finanziamenti dello Stato	€ 15.040,00
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 54.256,91
05-Contributi da privati	€ 275,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 237.679,56
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 62.156,65
A02-Funzionamento didattico generale	€ 0,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 78.758,29
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00
TOTALE SPESE	€ 141.014,94
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 96.664,62
TOTALE A PAREGGIO	€ 237.679,56

Analisi delle Entrate.

L'aggregato 02 deriva da fondi come previsto dalla nota MIUR n°14207 del 29.9.2016.

L'aggregato 04 è così composto:

0404 per € 42.560,00 provenienti da: Comune di Edolo per € 15.960,00 come da delibera n. 38 del 07.10.2016; Comune di Sonico per € 4.000,00 come da delibera n. 31 del 02.09.2016; Comune di Monno per € 600,00 come da comunicazioni via breve; Comune di Corteno Golgi per € 8.000,00 come da delibera n.29 del 26.11.2016; Comune di Malonno per € 14.000,00 come da delibera n. 64 del 20.12.2016.

0405 per € 4.018,08 provenienti da Comuni Vincolati: Comune di Edolo per € 1.500,00 stessa delibera; Comune di Corteno Golgi per € 1.518,08 stessa delibera; Comune di Malonno per € 1.000,00 stessa delibera.

0406 per € 7.678,83 provenienti da: associazione Italia Langobardorum per € 3.200,00 come da comunicazione prot.

n. v5/br16 del 09.01.2017; contributo Movimento 5 Stelle per € 2.800,00 come da lettera dell'eurodeputato Marco Zanni del 20.10.2016; contributo Comunità Montana di Valle Camonica come da relativa comunicazione; si rimanda alla dsга una puntuale verifica della quota effettiva.

L'aggregato 05 è pari ad € 275,00 e deriva da contributi volontari da parte delle famiglie per attività progettuali;

L'aggregato 07 deriva da interessi su depositi presso Banca d'Italia .

Risultano attivati n°15 progetti

L'aggregato Z è pari ad € 96.664,62 ed è composto da residui attivi di provenienza ministeriale e relativi agli esercizi 2006 e 2008. I revisori raccomandano di radiare il residuo del 2006 pari ad € 27.011,67.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 168.107,64, come riportato nel Mod. C.

Il Fondo cassa risulta essere pari ad € 75.886,06 come verificato tramite Giornale di cassa ed estratto conto dell'Istituto cassiere.

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	€ 40.418,56	€ 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	€ 30.924,46	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 71.343,02	€ 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'avanzo di amministrazione ed il suo utilizzo è dovuto alla quota postata nell'aggregato Z più il fondo di riserva.

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)*
- *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 2016/2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell' IC EDOLO.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2017 il giorno 03 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE


