

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2016 il giorno 17, del mese di marzo, alle ore 12:50, 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 Alessandra Mariotti ed il Dirigente prof. Nunzio Speciale.

Si precisa che la nomina del Revisore MIUR si è conclusa in data 15.2.2016 e al momento non risultano nuove nomine; il Revisore MEF opera in regime di prorogatio.

Il programma annuale 2016 risulta predisposto dal Dirigente in data 5.2.2016, proposto dalla Giunta Esecutiva in pari data con Verbale n°1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 11.2.2016 con Verbale n° 3 e delibera n°16.

A seguito della nota MIUR n°13439 del 11.9.2015 il Dirigente ha emesso in data 7.10.2015 un'atto d'indirizzo per la predisposizione del PA in esame.

IL POF è stato adottato dal C.I. in data 17.12.2015 con Verbale n°1 e delibera n° 8 a seguito approvazione del Collegio dei Docenti in data 25.11.2015; il PTOF è stato approvato dal C.I. in data 13.1.2016 con delibera n°12 a seguito delibera del Collegio Docenti del 12.1.2016.

Il Fondo Minute Spese risulta deliberato dal C.I. in data 11.2.2016 con delibera n°17 ed è pari ad € 500,00.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
3. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
5. Verifica Approvazione POF
6. 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 2015/2016 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 8

N. classi articolate: 6

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem 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)	
Prime	6		6	139		141		141	1	-2	0	23,50	0
Seconde	5		5	95		98		98	1	-3	0	19,60	0
Terze	6		6	95		103		103		-8	0	17,17	0
Quarte	7		7	113		112		112	1	1	0	16,00	0
Quinte	5		5	63		65		65		-2	0	13,00	0
Totale	29	0	29	505	0	519	0	519	3	-14	0	17,90	0



Appare un deciso aumento delle iscrizioni rispetto al precedente A.S.; non risulta il fenomeno della dispersione scolastica.

### 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	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	12
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>66</b>
<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	3
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	5
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	8
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>20</b>



In merito al potenziamento del personale verranno inseriti i dati completi in occasione del prossimo verbale .  
 Si rilevano, altresì, n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione ed appartenente alla Ditta "IRIS- Società Cooperativa Sociale Onlus" quale società sub-affidataria rispetto alla società aggiudicataria del Lotto n°8 "Manutencoop" 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. Gli organici del personale docente ed ATA risultano regolarmente trasmessi dall'UST Brescia.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 219.448,05
02-Finanziamenti dello Stato	€ 59.621,46
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 21.891,10
05-Contributi da privati	€ 144.980,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 85,27
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 446.025,88</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 40.320,16
A02-Funzionamento didattico generale	€ 32.825,08
A03-Spese di personale	€ 3.453,37
A04-Spese di investimento	€ 4.414,80
A05-Manutenzione edifici	€ 11.376,09
Progetti	€ 217.215,89
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 309.905,39</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 136.120,49
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 446.025,88</b>

Analisi delle entrate.

L'aggregato 02 è così composto:

0201 per € 41.839,53 come da comunicazione MIUR n°13439/11.09.2015

0204 per € 17.781,93 come da nota MIUR n°16571 del 16.11.2015 di € 2.431,07 e n°1349 del 3.2.2016 di € 15.350,86;

L'aggregato 04 è così composto:

0401 per € 7.498,00 a seguito comunicazione - Dipartimento per la Programmazione UFF. IV- nota n°1764 del 20.01.2016 per attuazione Codice Identificativo Progetto 10.8.1.A2-FESRPN- LO-2015-184

0403 per € 11.376,02 giusta comunicazione Provincia di Brescia n°3005 del 13.1.2016

0406 per € 3.017,08 come da comunicazione n°50/7.1.2016 della Comunità Montana di Valle Camonica per € 1.000,00 nonché da C.C.S.S. n°59/2.12.2015 di € 1.200,00 e da contributi degli altri Istituti dell'Ambito per spese di missione dei revisori

L'aggregato 05 è così composto:

0501 di € 50.950,00 quali contributi volontari dei genitori per arricchimento Offerta formativa

0502 di € 85.615,00 quali contributi volontari dei genitori per progetti, entrambe le quote sono state calcolate prudenzialmente sulla base del precedente A.S..

0503 di € 8.415,00 quale contributo contrattuale del Bar interno.

L'aggregato 07 deriva da interessi maturati su deposito fruttifero della Banca D'Italia e su c/c postale, nonché proventi da utilizzo fotocopiatrice.

Analisi delle spese:

Risultano attivati n° 17 progetti: le schede progetto appaiono conformi a normativa

Si precisa che nell'aggregato 03 sono inserite le spese per i Revisori quale Istituto capofila.

La disponibilità finanziaria comprende residui attivi di parte ministeriale pari ad € 135.313,39 relativi agli A.S. dal 2005 al 2008 ed € 807,10 di provenienza altri anni; a tal proposito si suggerisce di procedere ad opportuna radiazione dei fondi con provenienza ultradecennale.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 219.448,05, come riportato nel Mod. C.

E' stato verificato anche il Fondo cassa al 31.12.2015, pari ad € 105.813,70, come risultante dal giornale di cassa, dall'estratto conto dell'Istituto cassiere e dal 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	€ 172,68	€ 5.292,94
Funzionamento didattico generale	€ 1.025,30	€ 18.249,52
Spese di personale	€ 0,00	€ 264,29
Spese di investimento	€ 0,00	€ 4.414,80
Manutenzione edifici	€ 0,07	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 23.251,86	€ 30.356,10
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 24.449,91	€ 58.577,65

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.

Si precisa che la somma dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione più l'aggregato Z ed il fondo di riserva coincide



con l'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*
- *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*

Alle ore 13,25 la seduta è interrotta.

Alle ore 14.10 la seduta è riaperta.

L'Indicatore di tempestività per il IV trimestre 2015 è pari a -13,64 giorni.

La rilevazione della Pratica sportiva per l'A.S. 2014/2015 è stata validata in data 25.11.2015; la rilevazione delle polizze stipulate è stata validata in data 30.9.2015.

### **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 15:15, l'anno 2016 il giorno 17 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

