

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2016 il giorno 25, del mese di febbraio, alle ore 13:50, 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
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini.

Si precisa che il Revisore MIUR non risulta ancora nominato; la Sig.ra Panariello è cessata in data 15.2.2016.

Il presente programma annuale è stato predisposto dal Dirigente in data 11.2.2016, proposto dalla Giunta Esecutiva in pari data con delibera n°1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto nella stessa data con delibera n°17.

Il Fondo Minute spese è pari ad € 200,00 come da delibera n° 18 del giorno 11 febbraio.

Il PTOF è stato deliberato dal C.I. in data 11.12.2015 con verbale n° 1 -Punto 6- a seguito di proposta del Collegio dei Docenti n°3 del 15.12.2015.

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. 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 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)
	5	5	111		105	105		21,00

### 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 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 (=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	1	4	63		54	9	63		0	15,75
Seconde		4	1	5	70		58	10	68		2	13,60
Terze		5		5	82		82		82	3	0	16,40
Quarte		3		3	46		46		46		0	15,33
Quinte		4	1	5	71		63	8	71	2	0	14,20
Pluriclassi		1	3	4	63		16	47	63		0	15,75
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>6</b>	<b>26</b>	<b>395</b>	<b>0</b>	<b>319</b>	<b>74</b>	<b>393</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>15,12</b>
Prime		3		3	58		58		58	1	0	19,33
Seconde		3		3	60		60		60	1	0	20,00
Terze		2	1	3	48		45		45	1	3	15,00
Pluriclassi			1	1	13			15	15		-2	15,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>10</b>	<b>179</b>	<b>0</b>	<b>163</b>	<b>15</b>	<b>178</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>17,80</b>

**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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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>70</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	13
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</b>

Gli organici del personale Docente ed ATA risultano regolarmente pervenuti.

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 132.183,48
02-Finanziamenti dello Stato	€ 10.736,46
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 38.531,85
05-Contributi da privati	€ 18.600,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 4,06
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 200.055,85</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 39.758,49
A02-Funzionamento didattico generale	€ 9.800,13
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 81.652,83
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 131.411,45</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 68.644,40
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 200.055,85</b>

#### Analisi delle entrate:

L'aggregato 02 deriva da finanziamenti disposti dal MIUR con nota n°13439 del 11.9.2015;

L'aggregato 04 è così composto:

04.01 di € 18.500,00 a seguito di comunicazione del MIUR Dipartimento programmazione -Direzione generale per interventi Uff.IV- n° 1710 del 15.1.2016 a seguito di Bando pubblico -stesso Ufficio- n° 9035 del 13.07.2015

04.02 di € 20.031,85 da finanziamenti dei Comuni di Capodiponte per € 650,35, Cerveno per € 261,35, Ceto per € 13.350,00, Cimbergo per € 135,60, Ono S.Pietro per € 631,60, Paspardo per € 202,95 e Sellero per € 4.800,00; tutti i contributi degli EE.LL. derivano da delibere del Piano del diritto allo studio

L'aggregato 05 è così composto:

0502 di € 16.000,00 derivante da contributi volontari dei Genitori per Progetti e assicurazione, quest'ultimo su stime calcolate prudenzialmente sulla base dei dati del precedente A.S.

0504 di € 2.600 da contributo dell'Istituto cassiere

L'aggregato 07 deriva da interessi sul conto fruttifero presso la Banca D'Italia.

Analisi delle spese:

Risultano attivati n°12 progetti di cui il P11 e P13 accesi in attesa di presumibili finanziamenti

L'aggregato Z è composto prevalentemente da residui attivi di parte ministeriale che ammontano ad € 67.545,05; si raccomanda di procedere a radiazione nei termini previsti dalla normativa.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 132.183,48, come riportato nel Mod. C.

E' stato verificato anche il Fondo cassa, pari ad € 56.279,31, come da estratto conto dell'Istituto cassiere e da Mod. 56 T della Banca d'Italia relativo al mese di dicembre 2015.

### 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	€ 4.500,00	€ 18.658,97
Funzionamento didattico generale	€ 182,76	€ 1.617,37
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 29.798,98	€ 8.581,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 34.481,74	€ 28.857,34

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 è dovuta alla quota postata nella disponibilità finanziaria da programmare 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)
- Il POF è stato approvato

- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Con l'occasione si precisa che gli indicatori di tempestività trimestrali sono stati regolarmente pubblicati; il IV trimestre è pari a -8,88.

La rilevazione inerente le polizze stipulate, di cui alla nota MIUR n°11694 del 28.7.2015, risulta regolarmente inserita e 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 15:20, l'anno 2016 il giorno 25 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

Mario Ferraro