

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 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
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Bonfadini Giovanna.

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

Il Programma annuale risulta disposto dal Dirigente in data 25.1.2017, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 6.2.2017 con delibera n.1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 6.2.2017 delibera n.57.

Il Fondo Minute spese è pari ad € 200,00 come da predetto verbale della G.E.; si segnala che al punto 3 risulta l'autorizzazione ad effettuare acquisti fino al limite di € 2.500

Il PTOF è stato adottato in data 27.9.2016 dal Collegio dei Docenti ed approvato dal C.I. in data 10.10.2016.

L'Istituto in data 13.12.2016 ha determinato, causa assenza di alcuni fondi, di rimandare la stesura del PA al 2017.

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. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
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 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)
	5	5	96		92	92		18,40

Il precedente anno scolastico risultavano 111 iscritti, dato in diminuzione.

### 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 tempo 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 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		3		3	45		45		45	1	0	15,00
Seconde		3		3	55		55		55	1	0	18,33
Terze		4	1	5	71		61	10	71	2	0	14,20
Quarte		5		5	81		81		81	3	0	16,20
Quinte		3	1	4	56		46	9	55		1	13,75
Pluriclassi		2	4	6	81		22	59	81		0	13,50
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>6</b>	<b>26</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>310</b>	<b>78</b>	<b>388</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>14,92</b>
Prime		3	1	4	65		57	8	65	2	0	16,25
Seconde		3		3	58		58		58	1	0	19,33
Terze		3	1	4	72		59	12	71	1	1	17,75
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>20</b>	<b>194</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>17,64</b>

Nella scuola primaria di primo grado appare un discreto aumento degli iscritti rispetto al precedente anno scolastico, è stata istituita una classe in più presso la sede.

### 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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>84</b>
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
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	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>0</b>

Gli organici del personale ATA e docente 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	€ 156.802,02
02-Finanziamenti dello Stato	€ 11.785,33
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 21.966,15
05-Contributi da privati	€ 22.650,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 213.203,51</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 57.381,07
A02-Funzionamento didattico generale	€ 9.841,58
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 94.281,50
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 161.704,15</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 51.499,36
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 213.203,51</b>

Analisi delle Entrate.

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

L'aggregato 0405 deriva da fondi provenienti dai Comuni per il Piano Diritto allo studio così composti:

Comune di Capo Di Ponte € 1.734,85  
Comune di Sellero € 1865,00  
Comune di Ono San Pietro € 3.366,00  
Comune di Cerveno € 4.435,00  
Comune di Paspardo € 243,25  
Comune di Cimbergo € 142,05  
Comune di Ceto € 12.180,00

L'aggregato 05 è così composto:

0502 pari ad € 20.500,00, derivante da contributi volontari dei genitori per l'effettuazione di Progetti, contributi per assicurazione e acquisto diari;

0504 pari ad € 2.600,00 derivante da contributo dell'Istituto Cassiere (Banca di Sondrio).

L'aggregato 07 derivante da interessi su BKI.

Risultano attivati n°12 progetti .

Si precisa che l'aggregato Z è composto da residui attivi per la maggior parte di provenienza MIUR e risalenti all'E.F. 2009 e seguenti; si precisa che sono pervenuti residui attivi per € 23.606,80 .

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 156.802,02, come riportato nel Mod. C.

E' stato verificato anche il fondo cassa alla data del 31.12.2016 pari ad € 99.876,45; il dato del giornale di cassa coincide con il giornale di cassa e l'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	€ 0,00	€ 39.824,08
Funzionamento didattico generale	€ 236,87	€ 1.404,71
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 49.280,96	€ 14.356,04
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 49.517,83	€ 55.584,83

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.

Il presente utilizzo dell'avanzo più la quota postata nell'aggregato Z più 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

- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
- *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*

A causa di difficoltà con il collegamento internet il Revisore MEF procede all'esame sul cartaceo.

I lavori terminano alle ore 10,30 il revisore MEF provvederà a riversare i dati successivamente.

Giorno 13.4.2017 alle ore 15,45 in una stanza della Ragioneria Territoriale Dello Stato il Revisore MEF provvede ad inserire i dati nel sistema.

I lavori vengono conclusi alle ore 16,10, si procede alla stampa; successivamente verrà inoltrata all'Istituto Scolastico che apporrà i timbri ed inserirà il verbale nella raccolta dei Verbali dei Revisori.

### **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 "P. Da Cemmo".

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

