

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2018 il giorno 22, del mese di febbraio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede istituzionale.

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 in assegnazione provvisoria, Sig.ra Bruna Dassa.

Il Programma annuale risulta disposto dal Dirigente in data 23.1.2018, proposto dalla G.E. in data 30.1.2018 ed approvato dal C.I. in data 7 febbraio 2018, gli atti verranno formalizzati successivamente.

Il Fondo minute spese è pari ad € 300,00 come da delibera della Giunta.

Il PTOF è stato adottato dal Collegio dei docenti ed approvato dal C.I.

Il programma annuale è stato predisposto successivamente rispetto alla data indicata dalla Circolare interministeriale a causa della tardata nomina della DSGA, in proposito vedasi relazione del dirigente.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2018 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

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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)
	3	3	63		66	66		22,00

Il dato è inferiore rispetto al precedente A.S..

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	63		62		62		1	15,50
Seconde		2		2	27		26		26		1	13,00
Terze		2		2	36		36		36		0	18,00
Quarte		2		2	37		37		37		0	18,50
Quinte		2		2	41		40		40	1	1	20,00
Pluriclassi		2		2	34		34		34		0	17,00
Totale	0	14	0	14	238	0	235	0	235	1	3	16,79
Prime			2	2	41			40	40		1	20,00
Seconde			4	4	52			52	52	3	0	13,00
Terze			2	2	42			44	44		-2	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	8	8	135	0	0	136	136	3	-1	17,00

MP
L

Il dato della scuola primaria è in aumento, è stata rispetto al precedente A.S., risulta istituita una 1^a classe.
 Il dato nella scuola secondaria di 1^a è stazionario.

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	39
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	1
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*	5
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	56
<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	2
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	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si precisa che la DSGA è in assegnazione provvisoria in quanto titolare all'IC Pisogne.

Gli organici del personale ATA e Docenti 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	€ 97.460,37
02-Finanziamenti dello Stato	€ 8.914,45
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 61.553,47
05-Contributi da privati	€ 0,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 167.928,30
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 18.717,21
A02-Funzionamento didattico generale	€ 23.408,25
A03-Spese di personale	€ 11.700,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 113.102,85
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 350,00
TOTALE SPESE	€ 167.278,31
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 649,99
TOTALE A PAREGGIO	€ 167.928,30

Analisi delle Entrate:

L'aggregato 02 deriva da fondi statali di cui alla nota n.19107 del 28.9.2017;

L'aggregato 04 è così composto:

0405 fondi dall'Unione Comuni dell'Alta Valle Camonica, come da deliberazione n.22 del 21.10.2017 di € 46.521,00 e prot.n. 2037 del 3.10.2017 di € 13.500,00;

0406 fondi dalla Comunità Montana della Valle Camonica come da nota prot. 12112 del 11.12.2017 di € 1.532,47;

0701 Interessi attivi su c/c Banca d'Italia.

Sono stati previsti n.10 progetti.

Si precisa che il progetto P3 "Italia Langobardorum" sarà soggetto a variazione di bilancio, mentre il progetto P11

vede i fondi postati nell'aggregato Z1.

I fondi inseriti nell'aggregato Z derivano da residui attivi, vedasi P11.

E' stata verificata la scheda progetto P9 -Progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa-.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 97.460,37, come riportato nel Mod. C.

Il fondo cassa, da Mod. C è pari ad € 85.010,22, come risultante da giornale di cassa che è stato verificato.

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	€ 6.000,00
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 12.000,00
Spese di personale	€ 2.000,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 22.000,00	€ 54.460,38
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 24.000,00	€ 72.460,38

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 pari alla quota postata nel fondo di riserva più la disponibilità finanziaria da programmare.

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

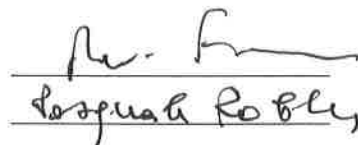
Conclusioni

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 2018, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'IC Ponte Di Legno.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:35, l'anno 2018 il giorno 22 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles

