

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2016 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 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
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Sig.ra Luigina Zanardini.

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. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. 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 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: 1

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti

	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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13		13	274		273		273	1	1	0	21,00	0
Secon de	10		10	219		216		216		3	0	21,60	0
Terze	9		9	217		216		216		1	0	24,00	0
Quart e	6		6	122		122		122		0	0	20,33	0
Quint e	8		8	166		165		165	1	1	0	20,62	0
Total e	46	0	46	998	0	992	0	992	2	6	0	21,57	0

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	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	11
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	83
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	7
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	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	12
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 4 unità di personale estraneo all'amministrazione appartenenti alla Ditta "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.

Si precisa, inoltre, che risultano utilizzati alla data attuale n°4 iscritti nella lista di mobilità per l'utilizzo L.S.U. art. 7 D.Lgs. 468/1997.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 169.010,94
02-Finanziamenti dello Stato	€ 47.900,15
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 10.622,27
05-Contributi da privati	€ 162.092,56
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 389.625,92
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 87.903,48
A02-Funzionamento didattico generale	€ 27.174,83
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 176.521,10
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00
TOTALE SPESE	€ 292.599,41
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 97.026,51
TOTALE A PAREGGIO	€ 389.625,92

- Il Programma Annuale 2016 è stato predisposto tenendo conto delle istruzioni impartite dal MIUR con nota prot. n.13439 del 11 settembre 2015, la relazione del Dirigente è del 2.12.2015, nei tempi previsti dal D.I. 44/2001.

- Il P.O.F. è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n° 46 del 2.12.2015; il P.T.O.F. è stato approvato in data 14.1.2016 con delibera n°54.

Il programma è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto in data 2.12.2015 con delibera n. 51.

- La disponibilità finanziaria da programmare di Euro 97.026,51 si riferisce a somme iscritte nei residui attivi di competenza MIUR dell'anno 2008.

- La somma messa a disposizione del D.S.G.A. per le minute spese, pari ad Euro 900,00, è stata autorizzata dal Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del P.A..

- L'aggregato 04 deriva da fondi della Comunità Montana per € 1.154,67 e da finanziamenti INDIRE progetto Erasmus per € 9.467,60.

- L'aggregato 05 è finanziato in parte da contributi volontari delle famiglie per € 106.700,00, da contributi relativi

all'attuazione di progetti per € 44.839,04 e dal contributo volontario dei gestori dei bar interni per € 10.553,52.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 169.010,94, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione è a tutt'oggi presunto e sarà oggetto di successive variazioni.

Il fondo di cassa, previsto alla data di stesura del Programma annuale, è pari ad € 129.457,15; è stato verificato il Giornale di cassa alla stessa data.

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	€ 16.003,33
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 2.174,83
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
• Totale Progetti	€ 0,00	€ 53.806,27
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 71.984,43

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 di euro 97.026,51 tra l'avanzo di amministrazione e l'utilizzo complessivo è stata imputata nell'aggregato Z.

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
- 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)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- 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*

Con l'occasione i Revisori precisano che l'Indice di Tempestività dei pagamenti per l'anno 2015 è pari a -13,2013; tale indicatore è stato regolarmente pubblicato sul sito istituzionale.

I Revisori hanno inoltre verificato l'avvenuta trasmissione del monitoraggio inerente la stipula delle Polizze assicurative, avvenuta in data 20.8.2015; al momento l'Istituto si avvale dell'assicurazione fornita da "Gruppo assicurativo Banca CARIGE" a seguito di stipula contratto annuale.

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 11:10, l'anno 2016 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

PANARIELLO ANNA MARIA

Mario Ferraro
Anna Maria Panariello