

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2018 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Presso la sede dell'Istituto.

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 Sig.ra Giovanna Bonfadini.

Il Programma annuale risulta disposto dal Dirigente in data 5 febbraio 2018, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 8 febb. 2018 con delibera n.1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in pari data con delibera n.2 e riassunta nel verbale.

Il fondo minute spese è pari a € 300,00 come da delibera del C.I. n. 3.

Il PTOF è stato adottato dal Collegio dei Docenti con delibera n.6 del 6.10.2017 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 24.10.2017 con delibera n.82.

Agli atti la nota del Dirigente emessa in data 12.12.2017 con la quale si posticipa l'approvazione del Programma annuale.

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	42		42	42	0	14,00

5/6

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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	1	1		1	16		16		16	3	0	16,00
Seconde	1	1	1	2	22		11	12	23	0	-1	11,50
Terze	1	1	1	1	15		15		15	0	0	15,00
Quarte	1	1		1	11		11		11	0	0	11,00
Quinte	2	2	2	2	33		33		33	1	0	16,50
Pluriclassi	2	2	4	4	54		27	27	54		0	13,50
Totale	0	8	3	11	151	0	113	39	152	4	-1	13,82
Prime		3		3	45		45		45	1	0	15,00
Seconde		2		2	33		33		33	0	0	16,50
Terze		2	1	3	40		25	15	40	2	0	13,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	1	8	118	0	103	15	118	3	0	14,75

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	33
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	1
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	0
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	48
<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	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

Il Dirigente e la DSGA risultano essere in posizione di reggenza.

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	€ 121.528,85
02-Finanziamenti dello Stato	€ 7.299,76
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 17.982,00
05-Contributi da privati	€ 7.950,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 154.760,62
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 13.449,77
A02-Funzionamento didattico generale	€ 4.151,71
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 108.032,38
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00
TOTALE SPESE	€ 125.733,86
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 29.026,76
TOTALE A PAREGGIO	€ 154.760,62

L'aggregato 01 è composto da: 0101 Non vincolato di € 19.342,73 e 0102 Vincolato di € 102.186,12;

L'aggregato 02 di € 7.299,76 deriva da finanziamenti del MIUR di cui alla circolare prot. n. 19107 del 28.9.2017;

L'aggregato 04 è composto da:

0405 Fondi provenienti dal Comune di Cedegolo con Circolare prot. n.1393 del 12.9.2017; Comune di Savio D/A con determina n.25 del 6.12.2017; Comune di Cevo con determina n.28 del 10.10.2017, Comune di Berzo Demo con determina n. 11 del 25.1.2018

0406 da altre Istituzioni di € 1.500,00 dal centro di Coordinamento dei Servizi Scolastici della Valle Camonica comunicati con Verbale del 17.1.2018.

L'aggregato 05 è composto da:

0502 Fondi vincolati provenienti da famiglie per € 7.800,00 previsti per l'espletamenti di viaggi d'istruzione, contributo assicurativo e diari

0503 contributo annuale della Ditta "EDA" per distributore automatico bevande di € 150,00.

L'aggregato 07 di € 0,01 deriva da interessi su conto corrente fruttifero della Banca d'Italia.

Sono stati attivati n. 7 progetti per un importo totale di € 108.032,38

La disponibilità da programmare di € 29.026,76 deriva da residui attivi di provenienza MiUR.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 121.528,85, come riportato nel Mod. C.

Il fondo di cassa al 31.12.2017 ammonta a € 47.634,24 come risulta dal Mod. C. e come verificato dai revisori tramite giornale di cassa ed 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	€ 9.000,00
Funzionamento didattico generale	€ 134,43	€ 217,28
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 72.924,93	€ 10.125,45
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 73.059,36	€ 19.342,73

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.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione differisce dall'avanzo di amministrazione a causa della quota postata nell'aggregato Z1 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

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

Alle ore 13,00 i Revisori sospendono l'incontro.

Alle ore 13,40 riprendono i lavori.

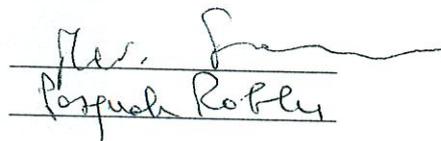
Conclusioni

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 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2018 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

ROBLES PASQUALE


Pasquale Robles