

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2018 il giorno 20, del mese di marzo, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede istituzionale.

### 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)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Maria Giulia Frerini.

Il Programma annuale risulta disposto dal Dirigente in data 9.2.2018, proposto dalla G.E. in pari data con verbale n.3 ed approvato dal C.I. in data 9.2.2018 con verbale n.338 punto n.2.

Il Fondo minute spese è pari ad € 1.0000,00 come da citato verbale del C.I. al punto n.3.

Il PTOF è stato adottato dal Collegio dei docenti del giorno 11.9.2017 ed approvato dal C.I. in data 19.12.2017.

Si precisa che il P.A. non è stato predisposto nei termini previsti dal D.I.; le motivazioni sono espone nelle premesse del citato verbale del C.I. del 9 febbraio.

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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
6. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 017/2018 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 10

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

M. H. E.

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11		11	203		198		198	3	5	0	18,00	0
Seconde	10		10	173		173		173	1	0	0	17,30	0
Terze	10		10	205		205		205		0	0	20,50	0
Quarte	10		10	196		196		196	2	0	0	19,60	0
Quinte	9		9	157		157		157	4	0	0	17,44	0
Totale	50	0	50	934	0	929	0	929	10	5	0	18,58	0

Non risulta il fenomeno della dispersione scolastica.

### 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	64
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	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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*	15
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>112</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	5
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	13
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	13
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>39</b>

Gli organici del personale docente ed ATA sono 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.

Si precisa che una docente è utilizzata fino al 30 giugno in altre mansioni.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 463.005,27
02-Finanziamenti dello Stato	€ 73.185,25
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 140.221,42
05-Contributi da privati	€ 107.389,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,08
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 783.801,02</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 140.557,72
A02-Funzionamento didattico generale	€ 165.452,33
A03-Spese di personale	€ 6.616,67
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 433.265,73
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 746.392,45</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 37.408,57
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 783.801,02</b>

#### Analisi delle Entrate

L'aggregato 02 è così composto:

0201 come da Nota MIU R n.19107 del 28.9.2017

0204 come da citata nota MIUR

L'aggregato 04 è così composto:

0401 derivante da n. 2 fondi PON relativi ad "Alternanza Scuola lavoro" per € 69.801,00 e "Competenze di base" di € 43.656,00

0402 come da comunicazione Provincia di Brescia prot. n.164109 del 22.12.2017

L'aggregato 05 è così composto:

0501 per € 60.000,00 contributi volontari per iscrizione, calcolati prudenzialmente sulle scorte del precedente anno

0502 per € 35.320,00 previsti per l'espletamento di Progetti vincolati

0503 per € 12.069,00 contributo per gestione bar

L'aggregato 07 deriva da interessi sul C/C bancario

Risultano attivati n.21 progetti

L'aggregato Z deriva da residui attivi di provenienza MIUR; a tal proposito si precisa che risultano forti radiazioni di residui attivi molto vecchi -vedasi precedenti verbali-.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 463.005,27, come riportato nel Mod. C.

Il Fondo cassa è pari ad € 511.213,56 , come risultante da Giornale di cassa e dalle risultanze dell'Istituto cassiere che sono stati verificati.

I Revisori suggeriscono di verificare attentamente la situazione dei residui passivi, essendo alcuni anteriori all'E.F. 2016.

### **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	€ 84.846,97
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 113.383,33
Spese di personale	€ 0,00	€ 6.616,67
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 146.104,25	€ 74.645,48
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 146.104,25	€ 279.492,45

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 corrisponde alla quota postata nell'aggregato Z 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

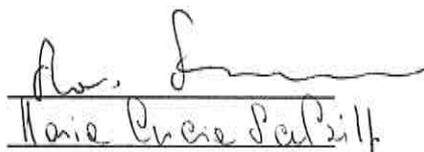
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

## **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'Istituto Superiore "F. Tassata- G. Ghislandi".

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2018 il giorno 20 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO  
SCALZITTI MARIA LUCIA



Maria Lucia Scalzitti