

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2018 il giorno 22, del mese di febbraio, alle ore 14:30, 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 il dsga Luca Torri.

Il Programma Annuale è stato predisposto dal dirigente in data 10/02/2018 e proposto dalla Giunta Esecutiva in pari data con delibera n. 20.

Il Programma Annuale 2018 è stato approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 23 del 10/02/2018.

Il fondo minute spese è pari a € 1.000,00 come da delibera del Consiglio d'Istituto n. 13 del 27/11/2017.

Il PTOF è stato proposto dal Collegio dei docenti con Delibera n. 14 del 03/10/2017 e approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 5 del 27/11/2017.

I lavori relativi alla formazione del programma annuale sono protratti oltre i termini previsti dalla circolare ministeriale a causa di problematiche inerenti la complessità della sede scolastica. La dirigente dott.ssa Zanardini ha predisposto la direttiva del 28/10/2017 n. 4434/1.1 in merito.

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. 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 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)
	7	7	171	0	171	171	2	24,43

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 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-t)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	0	5	99	0	100	0	100	2	-1	20,00
Seconde	0	6	0	6	94	0	94	0	94	1	0	15,67
Terze	0	6	0	6	103	0	103	0	103	1	0	17,17
Quarte	0	5	0	5	80	0	80	0	80	1	0	16,00
Quinte	0	7	0	7	107	0	107	0	107	1	0	15,29
Pluriclassi	0	1	0	1	14	0	14	0	14	0	0	14,00
Totale	0	30	0	30	497	0	498	0	498	6	-1	16,60
Prime	0	5	0	5	96	0	97	0	97	1	-1	19,40
Seconde	0	4	1	5	91	0	79	13	92	0	-1	18,40
Terze	0	5	0	5	91	0	92	0	92	2	-1	18,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	1	15	278	0	268	13	281	3	-3	18,73

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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	3
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	110
<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	1
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	2
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	19
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	31

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, nonchè 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	€ 195.683,13
02-Finanziamenti dello Stato	€ 17.299,66
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 110.593,80
05-Contributi da privati	€ 25.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 348.576,60
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 30.470,04
A02-Funzionamento didattico generale	€ 0,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 226.881,28
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 850,00
TOTALE SPESE	€ 258.201,32
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 90.375,28
TOTALE A PAREGGIO	€ 348.576,60

L'aggregato 01 è composto solo da: 0102 Vincolato;

l'aggregato 02 di € 17.299,66 deriva da finanziamenti MIUR come da Circolare prot. n. 19107 del 28/09/2017;

l'aggregato 04 è composto da: 0401 di € 64.222,50 fondi Unione Europea come da delibera lettera di autorizzazione MIUR prot. n. A00DGEFID/200 del 10/01/2018 Fondi Strutturali Europei per Progetto PON; 0405 di € 43.548,08 fondi piano diritto allo studio dei seguenti Comuni: Comune di Corteno Golgi delibera n. 30 del 14/10/2017 di € 8.818,08; Comune di Edolo delibera n. 37 del 11/10/2017 di € 15.630,00; Comune di Malonno delibera n. 36 del 25/09/2017 di € 10.500,00; Comune di Monno delibera n. 42 del 29/09/2017 di € 900,00; Comune di Sonico delibera n. 10 del 08/03/2017 di € 7.700,00; 0406 di € 2.823,22 Istituzioni Comunità Montana di Valle Camonica prot. n. 12104 del 11/12/2017;

l'aggregato 05 è composto da: 0502 di € 25.000,00 fondi provenienti da famiglie, (stima prudenziale in base al numero alunni iscritti e in previsione dell'espletamento dei progetti riguardanti il turismo scolastico);

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

Risultano attivati n. 20 progetti per un importo complessivo di € 226.881,28.

La disponibilità finanziaria da programmare pari a € 90.375,28 deriva da residui attivi di difficile esazione.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 195.683,13, come riportato nel Mod. C.

Il fondo di cassa al 31/12/2017 ammonta a € 82.784,54 come risulta dal Mod C e dal 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	€ 9.542,37	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 94.915,48	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 104.457,85	€ 0,00

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 tra l'avanzo di amministrazione e il suo utilizzo è pari alla cifra postata nell'aggregato Z più il fondo di riserva.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

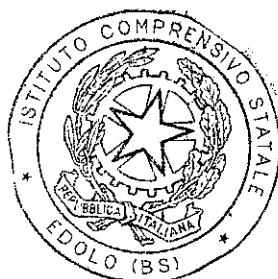
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
- 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

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 15:45, l'anno 2018 il giorno 22 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE



Mario Ferraro
Pasquale Robles

