

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto "CAMILLO GOLGI" di BRESCIA, l'anno 2017 il giorno 27, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome    | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|------------|---|------------------|
| PAOLO    | VITALE     | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| GIUSEPPA | LO PICCOLO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

E presente il DSGA sig.ra Vincenza Giofrè.

Il P.A. è stato presentato alla giunta esecutiva il 31/01/2017 e approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 27 del 7 febbraio 2017.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 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)

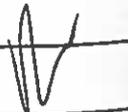
1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 0

LPO 

|         | Classi/Sezioni                  |                                 | Alunni Iscritti       |   | Alunni frequentanti                             |  |  |                                    |                   |  |  |  | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|---|--|--|------------------------------------|-------------------|--|--|--|--|
|         | Numer o classi corsi diurni (a) | Numer o 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 frequent anti classi corsi diurni (f) | Alunni frequent anti 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) |  |
| Prime   | 15                              | 0                               | 15                    | 355   | 0   | 367  | 0  | 367                                | 12                | -12  | 0  | 24,47                                      | 0  |
| Seconde | 10                              | 0                               | 10                    | 200   | 0   | 206  | 0  | 206                                | 8                 | -6   | 0  | 20,60                                      | 0  |
| Terze   | 12                              | 0                               | 12                    | 254   | 0   | 253  | 0  | 253                                | 10                | 1  | 0  | 21,08                                      | 0  |
| Quarte  | 12                              | 0                               | 12                    | 245   | 0   | 243  | 0  | 243                                | 1                 | 2  | 0  | 20,25                                      | 0  |
| Quinte  | 9                               | 0                               | 9                     | 190   | 0   | 189  | 0  | 189                                | 1                 | 1  | 0  | 21,00                                      | 0  |
| Totale  | 58                              | 0                               | 58                    | 1.244   | 0   | 1.258  | 0  | 1.258                              | 32                | -14  | 0  | 21,69                                      | 0  |

LRG 

**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  | 107        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time  | 4          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time  | 9          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time  | 1          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale  | 4          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale   | 0          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 13         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 4          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time  | 2          |
| 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*  | 19         |
| 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> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>  | <b>166</b> |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>   |            |
|  | NUMERO     |
| 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  | 4          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 3          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato   | 17         |
| 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   | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato   | 15         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale   | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 2          |
| 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          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>  | <b>46</b>  |

Si rilevano, altresì, n. zero 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

LPG

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:

| <b>ENTRATE</b>   |                     |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                  | € 184.622,60        |
| 02-Finanziamenti dello Stato                           | € 69.655,75         |
| 03-Finanziamenti della Regione                         | € 0,00              |
| 04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche | € 14.050,00         |
| 05-Contributi da privati                               | € 201.805,78        |
| 06-Gestioni economiche                                 | € 0,00              |
| 07-Altre entrate                                       | € 20,62             |
| 08-Mutui   | € 0,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                  | <b>€ 470.154,75</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| Attività   | € 79.519,99         |
| A01-Funzionamento amministrativo generale              | € 47.709,12         |
| A02-Funzionamento didattico generale                   | € 3.052,93          |
| A03-Spese di personale                                 | € 30.438,48         |
| A04-Spese di investimento                              | € 35.500,00         |
| A05-Manutenzione edifici                               | € 245.569,74        |
| Progetti   | € 0,00              |
| Gestioni economiche                                    | € 400,10            |
| Fondo di Riserva                                       | € 442.190,36        |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                    | <b>€ 442.190,36</b> |
| Disponibilità finanziaria da programmare               | € 27.964,39         |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                               | <b>€ 470.154,75</b> |

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 184.622,60, come riportato nel Mod. C.

### 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 |
|--|-------------------|-----------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                         |                   |                       |
| Funzionamento amministrativo generale    | € 0,00            | € 0,00                |
| Funzionamento didattico generale         | € 2.697,60        | € 0,00                |
| Spese di personale                       | € 52,93           | € 3.000,00            |
| Spese di investimento                    | € 0,00            | € 0,00                |
| Manutenzione edifici                     | € 0,00            | € 9.000,00            |

|                            |             |             |
|----------------------------|-------------|-------------|
| <b>PROGETTI</b>            |             |             |
| Totale Progetti            | € 77.758,50 | € 64.149,18 |
| <b>GESTIONI ECONOMICHE</b> | € 0,00      | € 0,00      |
| <b>TOTALE</b>              | € 80.509,03 | € 76.149,18 |

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.

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 annotano che:

- i Finanziamenti dello Stato risultano comunicati con nota MIUR n. 14207 del 29/09/2016 per lo stesso importo indicato nel mod. A aggregato 2;
- i Finanziamenti da Enti locali - Provincia vincolati, riguardano l'assegnazione di fondi, da parte della Provincia di Brescia, con comunicazione prot. n. 00136025/2016, per il funzionamento degli Istituti scolastici, agli atti dell'Istituto.

Il Collegio dei docenti, in data 15/11/2016 ha approvato al punto 2 l'aggiornamento del PTOF 2016-1019.

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 scolastico 2016/2017 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2017 il giorno 27 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITALE PAOLO  
LO PICCOLO GIUSEPPA