

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto "CAMILLO GOLGI" di BRESCIA, l'anno 2018 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 16:50, 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

Assiste il DSGA, Sig.ra Vincenza Gioffré.

Il Programma Annuale è stato sottoposto alla Giunta Esecutiva il 31/01/2018 ed approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 26 del 07/02/2018.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/18 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 0




	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 lsettemb re corsi diurni (d)	Alunni iscritti al lsettemb re 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 l settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al l 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	12		12	305		302		302	4	3	0	25,17	0
Secon de	15		15	288		284		284	8	4	0	18,93	0
Terze	9		9	200		201		201	5	-1	0	22,33	0
Quart e	12		12	234		234		234	6	0	0	19,50	0
Quint e	11		11	221		220		220	2	1	0	20,00	0
Total e	59	0	59	1.248	0	1.241	0	1.241	25	7	0	21,03	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	114
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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*	4
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	173
<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	7
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	19
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
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	63

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,

APK 

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	€ 245.342,01
02-Finanziamenti dello Stato	€ 75.880,53
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 14.432,21
05-Contributi da privati	€ 189.895,78
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 4,38
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 525.554,91
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 78.202,74
A02-Funzionamento didattico generale	€ 60.384,15
A03-Spese di personale	€ 3.000,00
A04-Spese di investimento	€ 44.780,01
A05-Manutenzione edifici	€ 40.000,00
Progetti	€ 273.434,34
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 398,81
TOTALE SPESE	€ 500.200,05
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 25.354,86
TOTALE A PAREGGIO	€ 525.554,91

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 245.342,01, 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
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 2.247,71	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 3.000,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 10.389,24
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 13.572,23

PROGETTI		
Totale Progetti	€ 152.411,82	€ 38.366,15
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 154.659,53	€ 65.327,62

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 verificano nel mod. A:

- che i Finanziamenti dello Stato risultano comunicati con nota MIUR n. 19107 del 28/09/2017 per lo stesso importo indicato;
- che i Finanziamenti da Enti locali o Istituzioni pubbliche sono relativi a contributi della Provincia di Brescia per le spese per il funzionamento dell'Istituto;
- che i Contributi da privati sono relativi a contributi delle famiglie e a contributi bar e distributori macchinette, come da concessioni agli atti dell'Istituzione scolastica.

I Revisori annotano che è stato approvato l'aggiornamento del PTOF 2016/2019 per l'a.s. 2017/2018 dal CdI in data 15/01/2018 con Delibera n. 17.

I Revisori annotano che è stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento, con delibera del CdI n. 24 del 07/02/2018.

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 17:45, l'anno 2018 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITALE PAOLO

