

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2015/001

Presso l'istituto BERGAMO - CAMOZZI di BERGAMO, l'anno 2015 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	SCANZANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica la DSGA dott.ssa Giovanna Riva e l'Assistente amministrativo sig.ra Rita Micheli.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2015 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 2014/15 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	192		191	191	4	27,29

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/15 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)	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 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	94		37	57	94	2	0	18,80
Seconde		2	4	6	102		40	60	100	6	2	16,67
Terze		2	3	5	100		38	62	100	5	0	20,00
Quarte		2	3	5	100		33	67	100	6	0	20,00
Quinte		2	4	6	98		40	57	97	4	1	16,17
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>27</b>	<b>494</b>	<b>0</b>	<b>188</b>	<b>303</b>	<b>491</b>	<b>23</b>	<b>3</b>	<b>18,19</b>
Prime		6		6	128		128		128	4	0	21,33
Seconde		6		6	133		136		136	6	-3	22,67
Terze		6		6	133		131		131	9	2	21,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>394</b>	<b>0</b>	<b>395</b>	<b>0</b>	<b>395</b>	<b>19</b>	<b>-1</b>	<b>21,94</b>

## 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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>124</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	3
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	7
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

Non si rilevano 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 100.893,36
02-Finanziamenti dello Stato	€ 11.591,42
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 8.978,52
05-Contributi da privati	€ 33.826,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 12,50
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 155.301,80</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 19.258,87
A02-Funzionamento didattico generale	€ 17.304,96
A03-Spese di personale	€ 21,23
A04-Spese di investimento	€ 647,08
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 59.980,14
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 97.512,28</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 57.789,52
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 155.301,80</b>

Le risorse finanziarie su cui l'Istituzione scolastica può fare riferimento per gli 8/12 dell'anno 2015 ammontano a 6.938,66 euro, come comunicato con circolare Miur n. 18313 del 16 dicembre 2014, più l'assegnazione di un'ulteriore risorsa aggiuntiva pari ad euro 4.652,76 comunicata con nota Miur n. 1444 del 28 gennaio 2015 per un totale di 11.591,42 euro.

Il POF, costituito da 12 progetti, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 27/11/2015 con delibera n. 72.

Il fondo minute spese, gestito in partita di giro, dal DSGA è stato previsto per 250,00 euro dal Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del programma annuale.

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 100.893,36, 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	€ 10.593,61
Funzionamento didattico generale	€ 230,00	€ 7.186,30
Spese di personale	€ 21,23	€ 0,00
Spese di investimento	€ 647,08	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 22.782,28	€ 1.343,34
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 23.680,59	€ 19.123,25

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'importo vincolato del mod.D di 23.680,59 + la disponibilità da programmare Z01 per 34.296,35 concilia con l'avanzo vincolato iscritto nel mod.A pari ad euro 57.976,94.

L'importo non vincolato del mod.D di 19.123,25 + la disponibilità da programmare Z01 per 23.493,17 + il fondo di riserva per 300,00 concilia con l'avanzo non vincolato iscritto nel mod.A pari ad euro 42.916,42.

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

Il programma annuale è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 75 del 6/2/2015.

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 2014/2015, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2015.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2015 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCANZANI FRANCESCA  
SCIPPO MADDALENA

---

---