

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto ISAAC NEWTON di VARESE, l'anno 2016 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto Scolastico.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RICCARDO	GAFFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	CASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DS dott. Daniele Marzagalli e il DSGA Anna Cossu

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2016 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:

### 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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione POF*
9. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

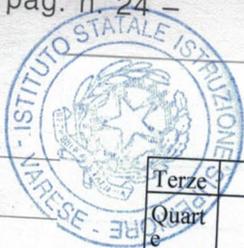
### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 11

N. classi articolate: 7

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alumni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		<i>Alumni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)</i>	<i>Alumni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)</i>	<i>Alumni frequent anti classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alumni frequent anti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	14		14	340		343		343	13	-3	0	24,50	0
Seconde	13	3	16	283	75	281	74	355	12	2	1	21,62	24,67



Terze	14		14	280		276		276	12
Quart e	10	3	13	187	89	182	89	271	5
Quint e	9	3	12	142	67	141	67	208	4
Total e	60	9	69	1.232	231	1.223	230	1.453	46



In merito agli indirizzi dell'Istituto si specifica che oltre a quanto indicato esistono n. 4 percorsi Fp diurni

### 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	120
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
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	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
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>179</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	8
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	18
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>53</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, nonché 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	€ 7
02-Finanziamenti dello Stato	€ 1
03-Finanziamenti della Regione	€ 2
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 11
05-Contributi da privati	€ 11
06-Gestioni economiche	€ 1
07-Altre entrate	€ 1
08-Mutui	€ 1
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.05</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 8
A02-Funzionamento didattico generale	€ 11
A03-Spese di personale	€ 1
A04-Spese di investimento	€ 11
A05-Manutenzione edifici	€ 1
Progetti	€ 22
Gestioni economiche	€ 1
Fondo di Riserva	€ 1
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 54</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 51
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.05</b>

I revisori dei conti sollecitano l'istituzione scolastica alla radiazione dei residui attivi divenuti di dubbia ed incerta esigibilità, mantenendo in bilancio solo quelli per i quali sussiste una ragionevole certezza di riscossione, anche in base alla circolare n. 20 del 23 maggio 2011, nonché alla nota prot.n. 0044455 del 07/04/2008 del MEF - Ragione Generale dello Stato. Si richiama inoltre l'attenzione su quanto disposto dall'art.4, c.1 del D.lgs.231/02, emessa in attuazione della Direttiva CEE n. 35/00 relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 756.569,39, come riportato nel Modello D.

### 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	€ 40.461,27
Funzionamento didattico generale	€ 3.333,17	€ 82.211,49
Spese di personale	€ 7.576,58	€ 1.000,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 90.974,33
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 50.958,12	€ 93.858,59
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 61.867,87	€ 308.505,68

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.

Il fondo minute spese è stato deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 71/2 del 09-02-2016. L'importo risulta di Euro 300,00 emesso con mandato n. 1 del 29-01-2016.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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
- 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

Il Programma Annuale, predisposto in ottemperanza alle disposizioni impartite dalla comunicazione ministeriale MIUR prot. 13439 datata 11/09/2015, riguardante le Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2016, e da quanto disposto dal D.I. n. 44 del 1/02/2001, risulta sottoposto all'esame della Giunta Esecutiva in data 02-02-2016 e da questa rinviata al Consiglio d'Istituto per la prevista approvazione, in data 09-02-2016 con delibera n. 71/2

Il POF è stato approvato con DELIBERA n. 8/64 del 14-10-2015. Il PTOF è stato approvato con delibera n. 2/69 del 13-01-2016

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2016 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAFFI RICCARDO

CASO SIMONA

*Riccardo Gaffi*  
*Simona Casati*