

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto ISAAC NEWTON di VARESE, l'anno 2017 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

### 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)	Assente Giustificato

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

Il Revisore in rappresentanza del MIUR non è presente in quanto in malattia dal 6 al 19 marzo c.m.

Il Programma Annuale, predisposto in ottemperanza alle Istruzioni ministeriali per la predisposizione del Programma Annuale (nota MIUR n. 14207 del 29 settembre 2016), e da quanto disposto dal D.I. n. 44 del 1/02/2001, risulta sottoposto all'esame della Giunta Esecutiva in data 28/01/2017 e da questa rinviata al Consiglio d'Istituto per la prevista approvazione, il quale lo ha approvato all'unanimità in data 07/02/2017.

Il PTOF è stato adottato dalla Scuola con delibera del Consiglio di Istituto n. 2/69 del 13/01/2016 / .

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:

#### Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione POF*
7. *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: 12

N. classi articolate: 5

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------



	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1settem bre 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 1 settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (fa)
Prime	15	0	15	366	0	357	0	357	9	9	0	23,8
Secon de	13	3	16	261	85	258	68	326	13	3	17	19,8
Terze	14	0	14	263	0	261	0	261	11	2	0	18,6
Quart e	12	3	15	209	73	208	61	269	8	1	12	17,3
Quint e	10	3	13	151	78	151	76	227	5	0	2	15,1
Total e	64	9	73	1.250	236	1.235	205	1.440	46	15	31	19,3

**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	122
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	3
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>177</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	9
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	19
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	17
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>52</b>

Non si rilevano, altresì, 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,

## Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	
02-Finanziamenti dello Stato	
03-Finanziamenti della Regione	
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	
05-Contributi da privati	
06-Gestioni economiche	
07-Altre entrate	
08-Mutui	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	
A02-Funzionamento didattico generale	
A03-Spese di personale	
A04-Spese di investimento	
A05-Manutenzione edifici	
Progetti	
Gestioni economiche	
Fondo di Riserva	
<b>TOTALE SPESE</b>	
Disponibilità finanziaria da programmare	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	

L'istituzione scolastica ha effettuato radiazioni di residui attivi divenuti di dubbia ed incerta esigibilità alle sollecitazioni dei revisori dei contil. Tali RADIAZIONI sono state effettuate con provvedimento del 14/12/2016, con la quale sono stati radiati residui attivi nei confronti del MIUR pari a € 251.288,88, anni finanziari 2002 - 2008. Con la stessa delibera sono stati radiati residui passivi per € 39.284,58 (delibera del Consiglio di Istituto 5/78 del 21/12/2016).

Si rammenta inoltre l'attenzione su quanto disposto dall'art.4, c.1 del D.lgs.231/02, emesso 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 777.680,06, come riportato in allegato.

Il fondo minute spese è stato deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera del 7/02/2017. L'importo è di Euro 300,00.

### 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	€ 32,58	€ 78.067,44
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 139.245,00
Spese di personale	€ 5.696,93	€ 18.943,82
Spese di investimento	€ 42.314,00	€ 109.330,40
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
<b>PROGETTI</b>		
Totale Progetti	€ 244.637,11	€ 65.652,24
<b>GESTIONI ECONOMICHE</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 292.680,62</b>	<b>€ 411.238,90</b>

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'Avanzo di amministrazione è così composto:

- IMP. VINCOLATO : 292.680,92 (Importo vincolato) + 73.760,54 (residui attivi MIUR inseriti nella  
DOSPONIBILITÀ FINANZIARIA) = 366.441,16

- IMP. NON VIMCOLATO : 411.238,90 .

TOTAALE: 77.680,06.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *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)*
- *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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2017 il giorno 17 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAFFI RICCARDO