

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto "PAOLO SARPI" di BERGAMO, l'anno 2018 il giorno 21, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PRISCA	SAMPAOLESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Barbara Innocenti

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 2017/2018 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni frequentanti



	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1 settembre re corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1 settembre re corsi serali (e)	Alumni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alumni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alumni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alumni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alumni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alumni per classe corsi diurni (f/a)	Media alumni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	200		195		195		5	0	24,38	0
Secon de	6		6	134		130		130		4	0	21,67	0
Terze	7		7	167		166		166		1	0	23,71	0
Quart e	8		8	176		177		177		-1	0	22,12	0
Quint e	5		5	106		107		107		-1	0	21,40	0
Total e	34	0	34	783	0	775	0	775	0	8	0	22,79	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	49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	1
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>60</b>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	5
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	1
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>24</b>

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,

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	€ 440.723,10
02-Finanziamenti dello Stato	€ 31.903,86
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 57.256,00
05-Contributi da privati	€ 124.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 653.882,96</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	€ 7.804,89
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 51.811,56
A02-Funzionamento didattico generale	€ 0,00
A03-Spese di personale	€ 1.784,74
A04-Spese di investimento	€ 349.191,28
A05-Manutenzione edifici	€ 220.123,49
Progetti	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 917,00
Fondo di Riserva	€ 631.632,96
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 631.632,96</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 22.250,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 653.882,96</b>

Le risorse sono state assegnate con nota MIUR n. 19107 del 28/09/2017. Le risorse assegnate per le spese di funzionamento con PEC n. 64044 del 06/11/2017 dalla Provincia di Bergamo per l'anno 2018 ammontano ad € 57.256,00.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 440.723,10, 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	€ 6.078,33

Funzionamento didattico generale	€ 800,00	€ 15.020,54
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 284,74	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 297.191,28	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 121.348,21	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 419.624,23	€ 21.098,87

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 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 2017/2018, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018 già approvato dal Consiglio d'Istituto in data 30/11/2017 con delibera n. 3

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2018 il giorno 21 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SAMPAOLESI PRISCA  
GUMARI AURORA