

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2015/001

Presso l'istituto IS VITTORIO V. CITTA' D. VITTORIA di VITTORIO VENETO, l'anno 2015 il giorno 09, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso Ist. Sup. "Città della Vittoria" Vittorio V.to.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	LIBANORE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
IVAN	RUSSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il Dirigente scolastico prof. Domenico DAL MAS e il DSGA sig.ra Antonella PIANCA.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/2015 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate: 4

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° semestre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° semestre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11		11	259		258		258	10	1	0	23,45	0
Seconde	9		9	178		178		178	5	0	0	19,78	0
Terze	7	1	8	152	23	152	19	171	1	0	4	21,71	19,00
Quarte	8	1	9	161	24	161	24	185	2	0	0	20,12	24,00
Quinte	7	1	8	128	38	128	38	166	3	0	0	18,29	38,00
Totale	42	3	45	878	85	877	81	958	21	1	4	20,88	27,00

In merito agli indirizzi presenti si specifica che sono n.6 indirizzi statali ed 1 indirizzo regionale. Relativamente alle classi articolate risultano 3 classi serali ITT e 1 IPSIA.

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	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
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	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	114
<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	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	6
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	8
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	9
TOTALE PERSONALE ATA	33

Si rileva, altresì, n. 1 unità di personale estraneo all'amministrazione(LSU) che espleta il servizio a supporto dei collaboratori scolastici.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 320.856,95
02-Finanziamenti dello Stato	€ 28.073,33
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 267,00
05-Contributi da privati	€ 161.475,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 20,27
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 510.692,55
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 61.844,68
A02-Funzionamento didattico generale	€ 83.103,45
A03-Spese di personale	€ 7.003,80
A04-Spese di investimento	€ 70.815,47
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 231.468,56
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 800,00
TOTALE SPESE	€ 455.035,96
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 55.656,59
TOTALE A PAREGGIO	€ 510.692,55

Con nota prot. 18313 del 1.12.2014 del MIUR sono state impartite le istruzioni per la predisposizione del PA. 2015, sono state considerate altresì le note del MIUR prot. 15287/c15a del 24.11.2014 e prot. n15882 del 05.12.2014 relative all'assegnazione del finanziamento Alternanza Scuola Lavoro.

Il Consiglio d'Istituto ha approvato il P.A. in data 09.02.2015 con delibera n.1/2015.

Il POF è stato approvato in data 02.03.2015 con delibera n.7.

L'importo del fondo di mnute spese a disposizione del DSGA è stato individuato in € 250,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 320.856,95, 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	€ 20.991,52	€ 37.114,16
Funzionamento didattico generale	€ 4.380,41	€ 36.523,04
Spese di personale	€ 7.003,80	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 51.315,47
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 107.071,96	€ 800,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 139.447,69	€ 125.752,67

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.

La differenza di € 55.656,59 è Avanzo Vincolato ed è imputato a Z01.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2015 il giorno 09 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIBANORE MARIA GIOVANNA
RUSSO IVAN

