

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2014/001

Presso l'istituto IS VITTORIO V. CITTA' D.VITTORIA di VITTORIO VENETO, l'anno 2014 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso ISIS "Città della Vittoria" - Vittorio Veneto.

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 Antonella Pianca.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2014 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 2013/2014 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate:

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti

	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1°settem bre 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 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 alumni per classe corsi diurni (f/a)	Media alumni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10	0	10	226	0	205	0	205	7	21	0	20,50	0
Secon de	7	0	7	165	0	155	0	155	1	10	0	22,14	0
Terze	9	1	10	205	28	183	17	200	2	22	11	20,33	17,00
Quart e	7	1	8	145	40	135	34	169	2	10	6	19,29	34,00
Quint e	7	1	8	124	15	122	13	135	3	2	2	17,43	13,00
Total e	40	3	43	865	83	800	64	864	15	65	19	20,00	21,33

Si precisa che gli indirizzi dell'Istituto sono : Istituto Professionale, Istituto Tecnico Tecnologico e Istituto tecnico Economico allocati ciascuno in una sede. E' stata altresì ottenuta la concessione per l'attivazione di due corsi regionale triennali: uno per Operatore Meccanico e uno per Operatore Elettrico.

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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
<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	6
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	11
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	6

Si rilevano, altresì, n. 1 unità di personale estraneo LSU 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	€ 283.329,79
02-Finanziamenti dello Stato	€ 31.150,08
03-Finanziamenti della Regione	€ 178.729,42
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 400,00
05-Contributi da privati	€ 143.035,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 173,32
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 636.817,61
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 60.580,82
A02-Funzionamento didattico generale	€ 90.083,40
A03-Spese di personale	€ 13.875,05
A04-Spese di investimento	€ 72.279,50
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 343.542,25
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 800,00
TOTALE SPESE	€ 581.161,02
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 55.656,59
TOTALE A PAREGGIO	€ 636.817,61

Con e-mail massiva del 5.12.2013 prot. 9144 - del MIUR - Dip.to per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali - Direz Gen. per la Politica Finanziaria e per il bilancio - Uff. 7 sono diramate le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'es. finanziario 2014. La somma assegnata è riferita al periodo gennaio/agosto 2014. La quota assegnata comprende il funzionamento amministrativo e didattico nonché l'importo del compenso ai Revisori dei conti essendo la scuola capofila. Il finanziamento dello Stato comprende anche € 7.500,00 per il potenziamento della rete wireless comunicato con nota prot. n. 3573 del 20 dicembre 2013.

Il P.A. 2014 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 6 febbraio 2014 con delibera n. 69.

Il Fondo di anticipazione al DSGA per le minute spese è stato definito in € 250,00.

Il P.O.F è stato approvato in data 6 febbraio 2014 con delibera n.71.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 283.329,79, 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	€ 9.131,68	€ 40.477,14
Funzionamento didattico generale	€ 6.118,58	€ 53.964,82
Spese di personale	€ 13.875,05	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 19.271,18
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 84.834,75	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 113.960,06	€ 113.713,14

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 risulta in Z01 " Disponibilità Finanziaria da programmare" è Avanzo Vincolato relativo ad assegnazione risorse copertura contratti di fornitura servizio di pulizia a.f. 2009 in attesa istruzioni.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2014 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIBANORE MARIA GIOVANNA
RUSSO IVAN

Libanore Maria Giovanna
Russo Ivan