

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2018 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede in Bagnolo Mella.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	CORBELLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANNA RITA	MARIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore dei Conti Mef Sig.ra Corbellini Giuseppina (avuta evidenza alla nota RGS 103473 del 13 ottobre 2009), esaminati gli atti pervenuti, ma non presente ai lavori del 27/04/2018 presso IC Bagnolo Mella (come da comunicazione del 24 del 24 aprile 2018) esprime il proprio parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018.

Si procede, secondo il calendario lavori di cui alla nota dei Revisori dei conti del 24 Aprile 2018 con l'assistenza alla seduta dell'Assistente Amministrativa SPERANZA Eleonora facente funzioni DSGA.

Il Programma Annuale è stato predisposto dal DS il 08.01.2018, proposto dalla Giunta ed approvato dal C.I. in data 24.01.2018 con delibera n. 2 e, quindi nel rispetto all'art. 2 del D.I. 44/2001.

Risulta inoltrato ai revisori dei Conti il 12.01.2018 ed integrato il 25.01.2018.

Il PTOF è stato approvato dal C.I. in data 24.11.2016 con delibera n.34, revisionato in data 29/11/2017 n.23.

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:

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*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	10	10	214		215	215	5	21,50

Dati sono stati così comunicati da DSGA.



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1 settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	5	6	143		18	126	144	4	-1	24,00
Seconde		1	5	6	139		27	110	137	4	2	22,83
Terze		2	4	6	113		31	81	112	5	1	18,67
Quarte		2	4	6	118		25	92	117	3	1	19,50
Quinte		1	5	6	129		14	114	128	4	1	21,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	23	30	642	0	115	523	638	20	4	21,27
Prime		5		5	111		112		112	4	-1	22,40
Seconde		5		5	127		126		126	9	1	25,20
Terze		6		6	132		131		131	6	1	21,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	0	16	370	0	369	0	369	19	1	23,06

Dati sono stati così comunicati da DSGA.

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
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	6
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	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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	137
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	0
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	12
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	21

Si rilevano, altresì, 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.

L'impresa di pulizia sostituisce i posti accantonati di n. 7 unità di collaboratori scolastici.

Dati sono stati così comunicati da DSGA.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 244.554,84
02-Finanziamenti dello Stato	€ 129.161,18
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 20.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 393.716,02
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 177.616,88
A02-Funzionamento didattico generale	€ 38.000,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 25.000,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 94.154,50
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 400,00
TOTALE SPESE	€ 335.171,38
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 58.544,64
TOTALE A PAREGGIO	€ 393.716,02

I finanziamenti statali di euro 124.661,18 (comprensivi di euro 103.475,86 per contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie) sono stati comunicati con nota n. 19107/28.09.2017.

PER LE PREVISIONI DI SPESA si pone in evidenza l'Aggregato "Z DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE" trova totale copertura da Avanzo di amministrazione (importi vincolati euro 58.544,64). Si tratta, come riferito nella stessa relazione a corredo, di valore connesso con i residui attivi pregressi (riferimento ad indicazioni di cui nota MIUR n. 10773/11.11.2010).

Non sono previsti valori per Minute spese di cui art. 17 DI 44/2001.



Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 244.554,84, come riportato nel Mod. C.

Si notano:

- RESIDUI ATTIVI PREGRESSI per complessivi euro 60.797,42 (derivanti dagli anni 2006 2007 2008 2010 e 2016).

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	€ 3.154,65	€ 50.201,05
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 30.500,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 25.000,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 4.654,50	€ 72.500,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 7.809,15	€ 178.201,05

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:

- *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 rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

Conclusioni

I Revisori dei conti, tenuto conto di quanto più sopra indicato, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2018, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità



contabile sul Programma Annuale 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:10, l'anno 2018 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARIANI ANNA RITA

Anna Rita Mariani