

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2019 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 08:30, 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)	Presente
ANNA RITA	MARIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede, secondo il calendario lavori di cui alla nota dei Revisori dei conti del 04.02.2019 con l'assistenza dell'Assistente Amministrativa SPERANZA Eleonora facente funzioni DSGA.

Vista l'assenza giustificata del Revisore dei Conti MIUR;

Vista la Legge n. 296 del 27.12.06 (Legge finanziaria), art. 1, commi 616 e 617 nonché la nota del Ministero della Pubblica Istruzione n. 101/19.02.07 e la nota MEF - I.G.F. - prot. n. 0061185 dell' 11 maggio 2011 che ritiene utile il parere di un unico Revisore fatta salva la possibilità del Revisore Assente di esprimersi (nota RGS 103473 del 13 ottobre 2009).

Avuta evidenza del Nuovo Regolamento di cui al D.I. 129/28.08.2018;

Tenuto conto della Nota MIUR n. 23410/22.11.2018 (Precisioni in merito alla proroga dei termini per la predisposizione e l'approvazione del Programma annuale 2019 di cui alla nota MIUR 21617/31.10.2018);

Vista la nota MIUR n. 19270/28.09.2018 recante Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale e.f. 2019;

Il Programma Annuale è stato predisposto dal DS e proposto dalla Giunta il 30.01.2019 ed inoltrato ai revisori dei Conti il 01.02.2019;

Il PTOF è stato adottato dal C.I. con delibera n. 31/20.12.2018.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*



5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
7. *Verifica Approvazione POF*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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	253		247	247	6	24,70

I dati sono così desunti dalla relazione a corredo del Programma annuale.



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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 1settembre (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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	4	5	101		17	84	101	3	0	20,20
Seconde		1	5	6	141		18	121	139	6	2	23,17
Terze		2	5	7	139		27	110	137	4	2	19,57
Quarte		2	4	6	111		29	81	110	8	1	18,33
Quinte		1	4	5	114		25	89	114	4	0	22,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	22	29	606	0	116	485	601	25	5	20,72
Prime		5		5	127		126		126	5	1	25,20
Seconde		5		5	110		112		112	5	-2	22,40
Terze		5		5	123		126		126	9	-3	25,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	360	0	364	0	364	19	-4	24,27

I dati sono così desunti dalla relazione a corredo del Programma annuale.

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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	4
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	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	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	22

Si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, pari a n. 7 unità di personale accantonato, 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.

I dati sono così desunti dalla relazione a corredo del Programma annuale.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 232.371,36
02-Finanziamenti dello Stato	€ 121.892,52
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 22.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,01
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 376.263,89
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 266.497,02
A02-Funzionamento didattico generale	€ 87.827,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 400,00
TOTALE SPESE	€ 354.724,02
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 21.539,87
TOTALE A PAREGGIO	€ 376.263,89

Poiché il presente verbale non tiene conto delle indicazioni di cui al nuovo Regolamento ex D.I. 129/2018 occorre precisare che:

"A01 Funzionamento amministrativo generale" per euro 266.497,02 attiene a "A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola";

"A02 Funzionamento didattico generale" per euro 87.827,00 è comprensivo di euro:

- 67.827,00,00 di cui "A03 Didattica";
- 20.000,00 di cui "A05 Visite, viaggi e programmi all'estero".



Non sono previsti valori per Minute spese ex D.I. 129/2018 art. 21 (Fondo economale per le minute spese).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 232.371,36, come riportato nel Mod. C.

Si notano RESIDUI ATTIVI PREGRESSI per complessivi euro 21.539,87 (derivanti dagli anni 2006 e 2016) coincidenti con valore di cui "Disponibilità da programmare" .

Si sottolinea la necessità di verificare lo stato di esigibilità dei Residui per porre in essere i necessari adempimenti conseguenti.

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	€ 145.004,49
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 65.827,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 210.831,49

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.

Avuta evidenza del nuovo Regolamento, non recepito nel presente Verbale, occorre evidenziare che:

"Funzionamento didattico generale" è comprensivo di euro 55.827,00 di cui "A03 - Didattica" - e di euro 10.000,00 di cui "A05 - Visite viaggi e programmi di studio all'estero -" .

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*
- *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)*
- *Il POF è stato approvato*



Conclusioni

Il Revisore dei conti, prende atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2019, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Si ricorda che, giusta nota MEF IGF prot. n. 00611185 dell 11.05.2011 è utile il parere di un unico Revisore dei Conti e che il Revisore assente esprimerà successivamente il proprio parere (nota MEF RGS prot. n. 103473 del 13.10.2009).

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2019 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giuseppina Corbellini', written over a horizontal line.