

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto BAGNOLO "EZIO COMPARONI" di BAGNOLO IN PIANO, l'anno 2019. il giorno 05 del mese di dicembre, alle ore 12,30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito .ATS n. 17 provincia di REGGIO EMILIA
La riunione si svolge presso Istituto Comprensivo di Bagnolo

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
COSETTA	FONTANESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ARMANDO	ACRI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Giusi Serreti. Si ritiene doveroso precisare che il Revisore dei conti in rappresentanza del MEF non risulta essere stato ancora designato da parte del Ministero competente. L'incarico conferito al precedente Revisore pro tempore risulta scaduto la fine di Maggio u.s. salvo proroga di cui all'art.3 della legge 444/94.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. 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 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. 8 comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

Numerosezioni con orario ridotto (a)	Numerosezioni 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)
0	3	3	67	0	66	66	2	22,00

Rispetto allo scorso anno si registra una Sezione in meno e n.18 bambini in meno.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

	Numeri classi funzionant i con 24 ore (a)	Numeri classi funzionant i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeri classi funzionant i a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequenta nti classi funzionant i con 24 ore (f)	Alunni frequentan ti classi funzionant i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequenta nti classi funzionant i a tempo pieno /prolungat o (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	109	0	59	47	106	4	3	21,20
Second e	0	2	2	4	100	0	50	50	100	2	0	25,00
Terze	0	3	2	5	105	0	58	47	105	3	0	21,00
Quarte	0	3	2	5	111	0	65	45	110	4	1	22,00
Quinte	0	4	2	6	134	0	88	45	133	6	1	22,17
Pluricla ssi				0					0		0	0
Totale	0	15	10	25	559	0	320	234	554	19	5	22,16
Prime	0	5	0	5	110	0	110	0	110	3	0	22,00
Second e	0	6	0	6	139	0	136	0	136	8	3	22,67
Terze	0	5	0	5	108	0	106	0	106	6	2	21,20
Pluricla ssi				0					0		0	0
Totale	0	16	0	16	357	0	352	0	352	17	5	22,00

Rispetto allo scorso anno non si annotano particolari scostamenti

Dati Personale - Data di riferimento: 31 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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	101
NUMERO	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	1
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	24

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.

Non si rilevano particolari e significativi scostamenti rispetto allo scorso anno.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 213.071,96
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.006,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 228.078,63
SPESE	
Attività	€ 158.099,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.238,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 62.882,58
A03-Didattica	€ 67.348,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.724,00
A06-Attività di orientamento	€ 905,68
Progetti	€ 48.626,83
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 557,34
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.657,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.412,29
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00

R98-Fondo di Riserva	€ 406,67
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 207.133,24
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 20.945,39
TOTALE A PAREGGIO	€ 228.078,63

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 213.071,96, 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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 143.499,74	€ 99.478,87	€ 44.020,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.238,68	€ 0,00	€ 15.238,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 62.882,58	€ 58.602,19	€ 4.280,39
A03-Didattica	€ 62.748,80	€ 38.247,00	€ 24.501,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.724,00	€ 1.724,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 905,68	€ 905,68	€ 0,00
PROGETTI	€ 48.626,83	€ 41.626,83	€ 7.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 557,34	€ 557,34	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.657,20	€ 38.657,20	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.412,29	€ 2.412,29	€ 7.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 192.126,57	€ 141.105,70	€ 51.020,8700

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

La progettazione è comprensiva delle relazioni dei docenti responsabili delle attività nonché delle schede tecniche finanziarie ed illustrate

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 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.8, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Il PTOF è stato deliberato in data 29.10.2019 Il Programma annuale anno 2020 è stato predisposto dalla Giunta esecutiva in data 28.11.2019 con proposizione al Consiglio di Istituto in data 16.12.2019 p.v. e pertanto nel rispetto della tempistica di cui all'art.5 del D.I.n. 129/2018.

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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020

Il presente verbale, chiuso alle ore .15:15, l'anno .2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACRI ARMANDO	
--------------	--