

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2022 il giorno 22, del mese di gennaio, alle ore 21:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso le rispettive sedi di lavoro.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Programma Annuale è stato predisposto in data 14 gennaio 2022, presentato ed approvato dalla Giunta Esecutiva in data 15 gennaio e dal Consiglio di Istituto nella successiva seduta del 17 gennaio 2022 con delibera n. 9.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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. 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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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/prolu- ngato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/pro- lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversam- ente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime		5	4	9	163		89	74	163	6	0	18,11

Seconde		3	5	8	151		57	94	151	11	0	18,88
Terze		4	4	8	149		72	79	151	8	-2	18,88
Quarte		4	4	8	158		77	83	160	10	-2	20,00
Quinte		6	3	9	169		113	56	169	7	0	18,78
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>42</b>	<b>790</b>	<b>0</b>	<b>408</b>	<b>386</b>	<b>794</b>	<b>42</b>	<b>-4</b>	<b>18,90</b>
Prime			10	10	194			197	197	8	-3	19,70
Seconde			8	8	154			155	155	11	-1	19,38
Terze			8	8	172			176	176	8	-4	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528</b>	<b>528</b>	<b>27</b>	<b>-8</b>	<b>20,31</b>

**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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	1
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>170</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	19
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 254.271,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 171.841,52
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.569,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 59.100,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 498.782,33</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 340.804,70</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 56.517,10
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.385,00
A03-Didattica	€ 235.712,48
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.950,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.240,12
<b>Progetti</b>	<b>€ 142.064,74</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.515,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 99.949,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.600,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.000,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 50,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 482.919,44</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 15.862,89</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 498.782,33</b>

I fondi statali per il funzionamento amministrativo didattico relativi al periodo gennaio- agosto 2022 sono stati assegnati con nota n. 21503 del 30 settembre 2021;  
con note MIUR n.40055 del 14/10/2021 e prot. n. 42550 del 02/11/2021 sono stati comunicati gli importi dei finanziamenti a carico dei fondi strutturali Europei;

I finanziamenti da enti locali provengono dai Comuni di Urago d'Oglio per euro 37.400,00 e di Roccafranca per euro 21.700,00

In data 17 gennaio 2022 con delibera n. 9 il C.I. approva il Programma annuale 2022 e con delibera n. 10 fissa in euro 900,00 il limite massimo del fondo economale ed in euro 50, quello di ogni singola minuta spesa.

Il PTOF per il triennio 2022-2025 è stato approvato dal C.I. in data 21 dicembre 2021 con delibera n. 5.

Le risorse presenti in aggregato Z01 - disponibilità finanziaria da programmare corrisponde ai residui attivi di provenienza 2017 e 2018 per i quali al momento non v'è certezza di immediata riscossione.

Nella compilazione delle schede modello B è stato dato seguito alle indicazioni contenute nell'art. 5, comma 6, del Reg. Cont. 129/2018 laddove si richiede che la loro compilazione sia aderente al PTOF e quindi con previsione triennale 2022 - 2024.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

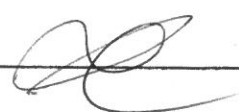
Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 254.271,14, come riportato nel Mod. C.

### 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
<b>Attività</b>	€ 133.189,11	€ 56.505,24	€ 76.683,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 56.517,10	€ 23.212,56	€ 33.304,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.245,33	€ 4.366,00	€ 8.879,33
A03-Didattica	€ 47.736,56	€ 23.736,56	€ 24.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.450,00	€ 450,00	€ 7.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 8.240,12	€ 4.740,12	€ 3.500,00
<b>Progetti</b>	€ 105.219,14	€ 39.755,28	€ 65.463,86
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.015,60	€ 4.515,60	€ 8.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 69.603,54	€ 33.639,68	€ 35.963,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.600,00	€ 1.600,00	€ 13.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 238.408,25	€ 96.260,52	€ 142.147,73

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.



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 7, 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

### 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 2022 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022. Il Dirigente Scolastico vorrà partecipare il contenuto della presente relazione di analisi del P.A. 2022 al Consiglio di Istituto in occasione della prima convocazione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2022 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM  
LO DUCA FRANCESCO

