

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di marzo, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Rondelli Tiziana

I termini ordinari di predisposizione ed approvazione del Programma annuale 2023 sono stati posticipati, come da nota MIUR, prot. n. 51887 del 10 novembre 2022, con la quale è stata comunicata alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni dei termini previsti dall' art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018. Il parere sul Programma annuale 2023 è stato già reso da remoto con modalità telematiche, ai sensi dell'articolo 5, comma 8 del DI 129/2018, mentre il presente verbale viene redatto e protocollato in occasione della visita in presenza effettuata in data odierna.

Il PA è stato proposto alla Giunta Esecutiva in data 14 gennaio 2023 ed è stato approvato dal C.I. in data 19/01/2023 con delibera n.21

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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:

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 2022/2023 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 ($d=a+b+c$)	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/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 ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	4	7	135		57	79	136	5	-1	19,43
Seconde		5	4	9	163		90	75	165	8	-2	18,33
Terze		3	5	8	154		58	96	154	12	0	19,25
Quarte		4	4	8	148		73	77	150	9	-2	18,75
Quinte		4	4	8	161		79	82	161	13	0	20,12
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	21	40	761	0	357	409	766	47	-5	19,15
Prime			9	9	172			173	173	9	-1	19,22
Seconde			10	10	199			199	199	9	0	19,90
Terze			8	8	158			159	159	12	-1	19,88
Pluriclassi			0	0					0		0	0
Totale	0	0	27	27	529	0	0	531	531	30	-2	19,67

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	104
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	209
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	3
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	34

Programma Annuale (Mod. A)


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

ENTRATE	
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
TOTALE ENTRATE	€ 498.782,33
SPESE	
Attività	€ 340.804,70
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
Progetti	€ 142.064,74
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
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	€ 50,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 482.919,44
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 15.862,89
TOTALE A PAREGGIO	€ 498.782,33

I finanziamenti statali sono stati comunicati con nota n. 46445 del 04-10-2022

I finanziamenti degli enti locali relativi al diritto allo studio sono stati stanziati dai seguenti enti locali:

comune di Urago d' Oglio con delibera n. 64 del 07-10-2022

comune di Roccafranca con delibera n. 33 del 22-10-2022



comune di Rudiano con delibera n. 139 del 29-11-2022

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 pari ad euro 19.635,67 è data da residui attivi provenienti dall' esercizio 2022 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.

Il PA è stato approvato dal C.I. in data 19/01/2023 con delibera n. 21

Il fondo economale, approvato dal C.I. con delibera n. 22 del 19 gennaio 2022, è stato quantificato in euro 900,00 ed in euro 50,00 ogni singola spesa minuta.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 202.130,81, 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
Attività	€ 106.466,80	€ 46.315,77	€ 60.151,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.508,38	€ 7.508,38	€ 7.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.303,04	€ 4.869,01	€ 25.434,03
A03-Didattica	€ 50.396,82	€ 24.579,82	€ 25.817,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.980,00	€ 7.080,00	€ 900,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.278,56	€ 2.278,56	€ 1.000,00
Progetti	€ 76.028,34	€ 25.508,00	€ 50.520,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.500,00	€ 5.500,00	€ 2.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 40.577,20	€ 17.808,00	€ 22.769,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.251,15	€ 0,00	€ 5.251,15
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.699,99	€ 2.200,00	€ 9.499,99
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 11.000,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 182.495,14	€ 71.823,77	€ 110.671,37

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:

- *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*

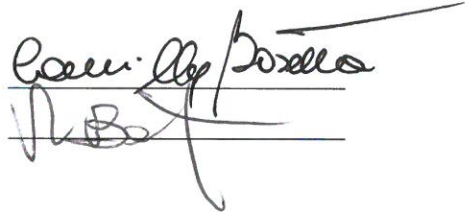
Conclusioni

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/ 2023 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

BONIFACIO VINCENZO



P02	€ 13.149, 63	€ 4.107,1 5	€ 9.794,3 1	€ 800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 99.949, 14	€ 27.851, 09	27,87%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.116,2 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.826,0 0	€ 4.116,2 0	41,90%
P04	€ 12.897, 67	€ 409,37	€ 403,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.862, 06	€ 13.710, 04	69,03%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.360,4 0	€ 0,00	€ 360,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,0 0	€ 1.720,4 0	86,02%
TOTALE	€ 38.302, 76	€ 61.201, 05	€ 100.699 ,75	€ 201.393 ,51	€ 2.115,6 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 563.587 ,28	€ 403.712 ,67	72,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,49%	15,16%	24,95%	49,89%	0,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 72,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,55%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

P02- Corissimi legami in voce: progetto finanziato dal MIUR a seguito di adesione a bando per euro 3400,00- hanno partecipato al progetto due docenti interni, il materiale è stato acquistato dalla ditta Cavalli - DURC e Tracciabilità regolari.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola




L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

BONIFACIO VINCENZO



Two handwritten signatures are present. The top signature is in cursive and appears to read 'Camilla Bosatta'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'V. Bonifacio'. Both signatures are written over horizontal lines.

