

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO di COCCAGLIO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso C/o Studio Roscio Sondrio .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
KATYUSCIA	DALLERA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	ROSCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Premesso che con nota 25863 del 9/11/2021 il Ministero dell'Istruzione il termine per la predisposizione del programma annuale e la relazione illustrativa è stato prorogato al 15 gennaio 2022 ed è altresì stabilito che entro il 15 febbraio 2022 i revisori dei conti rendono il suddetto parere e che tale parere può essere acquisito anche con modalità telematiche, si procede alla verifica.

E' in collegamento, dalla propria sede, la Dott.ssa Dallera.

Il presente verbale è redatto sulla base della documentazione informatica trasmessa dall'Istituto ai sensi dell'art. 49 DL 129/2018.

Il programma annuale per l'anno 2022 è stato predisposto in data 14.01.2022 - prot. 279 dal Dirigente scolastico in conformità alle istruzioni ministeriali impartite con la nota MI - prot. 21503 del 30.09.2021.

Il Piano Triennale per l'Offerta formativa è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 22.12.2021 con delibera 10.

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

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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)
	4	4	95		91	91	3	22,75

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/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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	2	3	70		23	45	68	3	2	22,67
Seconde		1	3	4	77		15	56	71	5	6	17,75
Terze		1	3	4	80		19	59	78	4	2	19,50
Quarte		1	3	4	89		22	65	87	3	2	21,75
Quinte		1	3	4	78		16	60	76	3	2	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	14	19	394	0	95	285	380	18	14	20,00
Prime		3	2	5	116		70	43	113	5	3	22,60
Seconde		3	2	5	112		58	48	106	4	6	21,20
Terze		3	2	5	107		58	45	103	2	4	20,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	6	15	335	0	186	136	322	11	13	21,47

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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	88
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	20

Non si rileva 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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 350.776,33
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.560,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 33.729,47
06-Contributi da privati	€ 850,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 393.915,81
SPESE	
Attività	€ 312.214,26
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.948,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.194,90
A03-Didattica	€ 223.715,56
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.355,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.000,00
Progetti	€ 80.901,55
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 31.472,08
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.829,47
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.600,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.000,00
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	€ 800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 393.915,81
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 393.915,81

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 350.776,33, 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	€ 283.204,28	€ 120.731,42	€ 162.472,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.698,79	€ 11.698,79	€ 27.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.434,90	€ 1.934,90	€ 26.500,00
A03-Didattica	€ 211.387,56	€ 107.097,73	€ 104.289,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.683,03	€ 0,00	€ 3.683,03
A06-Attività di orientamento	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Progetti	€ 67.572,05	€ 31.472,08	€ 36.099,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 31.472,08	€ 26.472,08	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.099,97	€ 0,00	€ 15.099,97
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.000,00	€ 5.000,00	€ 14.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 350.776,33	€ 152.203,50	€ 198.572,83

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 dotazione ordinaria destinata al funzionamento amministrativo e didattico indicata nel Programma Annuale di euro 8.560,00 corrisponde a quanto assegnato dal MI con la nota n. 21503 del 30.09.2021

Il Fondo di riserva è determinato in euro 800,00 quindi di importo non superiore alla percentuale del 10 % della dotazione ordinaria, così come previsto dal DL 129/2018.

Allo stato l'istituto non ha attivato il Fondo economale per le minute spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

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 dell'Istituto comprensivo di Coccaglio.

Effettuati i controlli, il revisore Dott. Roscio procede alla protocollazione del verbale, avendo ricevuto assenso, via mail, dalla collega Dott.ssa Dallerà .

La firma sul presente verbale sarà effettuata, in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DALLERA KATYUSCIA

ROSCIO PAOLO
