

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 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
MARIA TERESA	PETRAROLO	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.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti							
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)

Prime	13		13	242		242		242	4	0	0	18,62	0
Seconde	12		12	212		212		212	2	0	0	17,67	0
Terze	13		13	224		224		224	3	0	0	17,23	0
Quarte	12		12	217		217		217	3	0	0	18,08	0
Quinte	10		10	178		178		178	4	0	0	17,80	0
Totale	60	0	60	1.073	0	1.073	0	1.073	16	0	0	17,88	0

## 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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	33
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>125</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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	10
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>41</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	€ 487.029,46
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 31.102,50
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.527,53
06-Contributi da privati	€ 56.600,00
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	€ 0,02
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 576.259,51</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 446.851,40</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.742,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.957,34
A03-Didattica	€ 268.331,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 69.820,57
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 20.000,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 121.939,81</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 52.159,03
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 37.397,38
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.383,40
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.000,00
<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>€ 1.500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 570.291,21</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 5.968,30</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 576.259,51</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;

i finanziamenti da privati sono relativi ai versamenti dei genitori degli alunni per euro 44.00,00 e a contributi da imprese per euro 12.600,00

i finanziamenti degli enti locali pari ad euro 1527,53 provengono dalla CM di Valle Camonica e sono stati assegnati con delibera n. 283 del 14.12.2021

Nell'aggregato Z - disponibilità finanziaria da programmare - devono essere appostati tutti i residui attivi di provenienza MIUR, in quanto, come previsto dall'art.7 del Regolamento, dette somme potranno essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nella compilazione delle schede modello B, così come per il PA 2021, non è stato dato seguito alle indicazioni contenute nell'art. 5, comma 6, del Reg. Cont. laddove si richiede che la loro compilazione sia aderente al PTOF e quindi con previsione di spesa triennale 2022-2024 .

Il PTOF per il triennio 2022-2025 è stato approvato dal C.I. in data 30/11/2021 con delibera n. 138 il PTOF 2019/2022 non è stato oggetto di revisione.

Con delibere n. 26 del 20 gennaio 2022, la Giunta Esecutiva propone al C.I. l'approvazione del Programma annuale 2022

Il C.I. dovrà approvare la proposta di fissare in euro 2.900,00 il limite massimo del fondo economale ed in euro 100,00 quello di ogni singola minuta spesa, si ricorda che in base all' art. 21 del decreto 129/2018 la quantificazione del fondo economale e della singola minuta spesa deve rispettare il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante

### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 487.029,46, 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>	€ 378.248,88	€ 280.617,76	€ 97.631,12
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.742,49	€ 12.742,49	€ 30.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.866,66	€ 3.235,54	€ 21.631,12
A03-Didattica	€ 232.831,00	€ 209.831,00	€ 23.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 54.808,73	€ 54.808,73	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
<b>Progetti</b>	€ 102.812,28	€ 28.780,78	€ 74.031,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.031,50	€ 2.000,00	€ 33.031,50
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.397,38	€ 20.397,38	€ 15.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 12.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.383,40	€ 6.383,40	€ 10.000,00

P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00
<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>	€ 481.061,16	€ 309.398,54	€ 171.662,62

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 presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM \_\_\_\_\_

PETRAROLO MARIA TERESA \_\_\_\_\_