

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto "ARNALDO" - BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Collegamento da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	ISGRO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori fanno presente che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 con controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Detto verbale viene protocollato da remoto ed i revisori firmeranno in sede alla prima visita utile.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 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

Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico

Correttezza modelli

Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento

Corretta stima dell'avanzo di amministrazione

Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B

Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)

Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

Verifica Approvazione PTOF

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Atti Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Indirizzi/percorsi liceali presenti:

classi articolate:

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni 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	7		7	176		168		168		8	0	24,00	
Seconde	7		7	170		157		157		13	0	22,43	
Terze	6		6	139		138		138		1	0	23,00	
Quarte	6		6	131		130		130		1	0	21,67	
Quinte	5		5	114		114		114		0	0	22,80	
Totale	31	0	31	730	0	707	0	707	0	23	0	22,81	

11/5

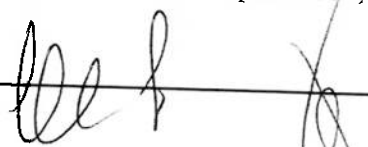


Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	71
<i>V.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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	9
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	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	3
TOTALE PERSONALE ATA	21

ilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,



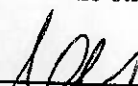
n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 276.334,24
03-Finanziamenti dello Stato	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 18.392,55
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 26.500,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 67.473,00
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	€ 0,00
	€ 388.699,79
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 291.643,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 67.251,19
A03-Didattica	€ 41.897,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 93.391,06
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 46.041,26
A06-Attività di orientamento	€ 32.141,59
Progetti	€ 10.920,54
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 95.953,24
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 65.034,60
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.296,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 24.322,64
Gestioni economiche	€ 4.300,00
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 1.103,55
TOTALE SPESE	€ 0,00
	€ 388.699,79
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 388.699,79

Le risorse risultano assegnate con nota MIUR n. 23072 del 30.09.2020 e sono state inserite correttamente nel modello




A aggregato 3. L'aggiornamento al PTOF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 17.12.2020. Il Programma annuale 2021 predisposto dal D.S. con la collaborazione del D.S.G.A. per la parte economico-finanziaria, è approvato dalla Giunta esecutiva con delibera n. 2 del 15.01.2021. Il P.A. è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera 2 del 12.2.2021 e con delibera n. 5 del 12.2.2021 è stato fissato l'importo del fondo economale di £ 260,00 con un importo massimo di spesa di £100,00.

Dalla documentazione si rileva che l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al IV trimestre 2020 è pari a -15,69, regolarmente pubblicato sul sito web.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 276.334,24, come riportato nel Mod. C.

I revisori hanno provveduto ad effettuare la verifica di quanto previsto dalla circolare n. 28 del 30/12/2020 della Ragioneria Generale dello Stato relativa alle modalità di versamento delle eventuali somme residuali assegnate in attuazione dei diversi provvedimenti legislativi adottati in relazione all'emergenza COVID-19. Dalla rilevazione in parola è emerso che in merito alle somme assegnate all'Istituto ai sensi del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 e ai sensi dell'art. 120 per la DAD sono state totalmente impegnate.

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	€ 203.202,45	€ 120.463,16	€ 82.739,29
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.751,19	€ 11.163,90	€ 29.587,29
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.359,36	€ 22.359,36	€ 0,00
A03-Didattica	€ 65.891,06	€ 21.739,06	€ 44.152,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 41.138,71	€ 41.138,71	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.141,59	€ 22.141,59	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.920,54	€ 1.920,54	€ 9.000,00
Progetti	€ 72.028,24	€ 18.605,84	€ 53.422,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 41.934,60	€ 796,20	€ 41.138,40
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.296,00	€ 712,00	€ 1.584,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.322,64	€ 16.122,64	€ 8.200,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.475,00	€ 975,00	€ 2.500,00
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

[Handwritten signature]

TOTALE	€ 275.230,69	€ 139.069,00	€ 136.161,1
---------------	--------------	--------------	-------------

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
- 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 2020/2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ISGRO' DANIELA

SCIPPO MADDALENA

22/03/22

Daniela Isgro'
Maddalena Scippo