

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

presso l'istituto "E. DIVINI" di SAN SEVERINO MARCHE, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso Da remoto.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARIA	VALENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ARGIO	PETETTA	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 tanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Tutta la documentazione controllata è stata trasmessa dalla scuola via e-mail. I chiarimenti sono avvenuti mediante colloqui telefonici.

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:

grafica

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)

Verifica Approvazione PTOF

Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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: 5

Classi articolate: 5

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	138		138		138	8	0	0	19,71	0
Seconde	7		7	140		142		142	1	-2	0	20,29	0
Terze	8		8	119		120		120	8	-1	0	15,00	0
Quarte	7		7	113		111		111	3	2	0	15,86	0
Quinte	7	1	8	99	17	99	10	109	4	0	7	14,14	10,00
Totale	36	1	37	609	17	610	10	620	24	-1	7	16,94	10,00

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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	105
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 364.638,98
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.971,30
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 24.000,00
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	€ 418.610,28
SPESE	
Attività	€ 383.836,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 160.041,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.185,24
A03-Didattica	€ 93.856,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 43.049,27
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.565,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.139,98
Progetti	€ 25.773,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.910,19
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.479,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.851,01
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.533,00
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 410.610,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 8.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 418.610,28

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 364.638,98, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

R

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	€ 330.865,49	€ 60.770,43	€ 270.095,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 145.041,20	€ 0,00	€ 145.041,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.643,92	€ 0,00	€ 51.643,92
A03-Didattica	€ 69.856,10	€ 6.586,14	€ 63.269,96
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 35.619,29	€ 35.619,29	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.565,00	€ 18.565,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.139,98	€ 0,00	€ 10.139,98
Progetti	€ 25.773,49	€ 4.383,89	€ 21.389,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.910,19	€ 1.612,58	€ 9.297,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.479,29	€ 0,00	€ 3.479,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.851,01	€ 2.771,31	€ 5.079,70
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.533,00	€ 0,00	€ 3.533,00
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	€ 356.638,98	€ 65.154,32	€ 291.484,66

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.

Dal totale dell'avanzo non vincolato l'importo di euro 8.000 viene lasciato nelle disponibilità da programmare .

L'Istituzione Scolastica ha provveduto alla restituzione delle risorse assegnate con D.L.18/2020 e non utilizzate, così come previsto dalla normativa, mentre le risorse assegnate con D.L.34/2020 sono state completamente utilizzate.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VALENTI MARIA
PETETTA SERGIO

Sergio Petetta
