

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto "A. SERPIERI" di RIMINI, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 09:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di RIMINI.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA RITA	FIORAVANTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURA	RASIMELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore del MEF ANNARITA FIORAVANTI è stata nominata con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17/09/2019 giusta nota prot. n. 213908 del 18/09/2019 del Dipartimento RGS - I.G.F. - Uff. III, con decorrenza 17/09/2019.

Assiste alla verifica il DSGA ff. Cinzia De Rosa

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate:

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	12		12	320		315		315	7	5	0	26,25	0
Secon de	14		14	294		282		282	8	12	0	20,14	0
Terze	11		11	251		250		250	5	1	0	22,73	0
Quart e	12		12	252		250		250	7	2	0	20,83	0
Quint e	13		13	245		237		237	8	8	0	18,23	0
Total e	62	0	62	1.362	0	1.334	0	1.334	35	28	0	21,52	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	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	25
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	146
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	12
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si evidenzia che l'USR Emilia Romagna ha definito i posti accantonati per il profilo di collaboratore scolastico per l'anno scolastico 2019/20 sino al 31/12/2019 in n. 4 unità. Si è in attesa di disposizioni in merito alla copertura della 4

unità di personale in qualità di collaboratore scolastico scoperte a far data 1/1/2020.

Non sono presenti soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 657.662,74
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 35.494,42
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 10.800,00
06-Contributi da privati	€ 128.581,64
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	€ 832.538,80
SPESE	
Attività	€ 480.707,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 93.036,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 124.497,47
A03-Didattica	€ 192.446,48
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 44.313,58
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.565,95
A06-Attività di orientamento	€ 21.847,69
Progetti	€ 233.395,12
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.230,41
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 90.906,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 60.979,80
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.278,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 715.102,93
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 117.435,87
TOTALE A PAREGGIO	€ 832.538,80

Il PTOF 2019-2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto del 19/12/2018 con delibera n.126.

Il Programma Annuale è stato presentato alla Giunta Esecutiva il 22/11/2019 ed è stato trasmesso ai revisori il 19/11/2019.

La costituzione del fondo economale dell'importo massimo di € 1.000,00, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta di € 100,00, verrà proposta alla prossima riunione del Consiglio d'Istituto contestualmente all'approvazione del programma annuale.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 657.662,74, 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	€ 381.816,75	€ 79.410,82	€ 302.405,93
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 63.957,34	€ 21.871,90	€ 42.085,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.010,84	€ 0,00	€ 66.010,84
A03-Didattica	€ 192.446,48	€ 16.680,95	€ 175.765,53
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 34.988,45	€ 34.988,45	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.565,95	€ 2.565,95	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 21.847,69	€ 3.303,57	€ 18.544,12
Progetti	€ 158.410,12	€ 25.360,75	€ 133.049,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.415,41	€ 1.000,00	€ 48.415,41
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.536,91	€ 2.322,50	€ 51.214,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 43.179,80	€ 22.038,25	€ 21.141,55
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.278,00	€ 0,00	€ 11.278,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
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	€ 540.226,87	€ 104.771,57	€ 435.455,30

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.

Il totale dell'avanzo di amministrazione non utilizzato è pari ad € 117.435,87 ed è inserito tra le disponibilità da programmare.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORAVANTI ANNA RITA

RASIMELLI MAURA

