

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto "A. SERPIERI" di RIMINI, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di RIMINI.

La riunione si svolge presso da remoto.

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 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, come da note del M.I. prot. n. 26810 del 9/11/2020 e prot. n. 27001 del 12/11/2020.

Si evidenzia che le date e gli orari di inizio e di fine delle operazioni sono puramente indicativi.

Il passaggio di consegne tra il DSGA ff uscente Cinzia De Rosa ed il DSGA subentrante Gennaro Miranda, che ha assunto servizio il 01/10/2020, è stato effettuato con verbale prot. n.4258 del 02/10/2020.

In data 01/12/2020 Gennaro Miranda ha lasciato l'incarico per assumere il ruolo di DSGA presso un'Istituzione scolastica della regione Campania.

Dato che al 01/01/2021 il posto da DSGA risultava ancora disponibile e vacante, nella necessità di garantire il buon andamento dell'Istituzione scolastica Liceo Serpieri, il Dirigente Scolastico Francesco Tafuro il 05/01/2021 ha designato l'assistente amministrativo Cinzia De Rosa, in possesso della 2a posizione economica, a coprire il ruolo di DSGA f.f. fino al 31/08/2021.

Il passaggio di consegne tra il DSGA uscente Gennaro Miranda e il DSGA ff subentrante Cinzia De Rosa non è stato ancora effettuato.

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

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 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. 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	15		15	359		358		358	6	1	0	23,87	0
Seconde	12		12	290		286		286	7	4	0	23,83	0
Terze	12		12	267		259		259	7	8	0	21,58	0
Quarte	11		11	243		240		240	5	3	0	21,82	0
Quinte	12		12	247		244		244	7	3	0	20,33	0
Totale	62	0	62	1.406	0	1.387	0	1.387	32	19	0	22,37	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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	0
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	145
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	2
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	31

Non ci sono unità di 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	€ 657.531,53
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 35.529,87
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 109.441,00
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	€ 802.502,40
SPESE	
Attività	€ 404.216,08
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 89.547,11
A02-Funzionamento amministrativo	€ 113.255,29
A03-Didattica	€ 135.833,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 42.048,75
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 23.531,52
Progetti	€ 279.850,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 74.197,53
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 118.719,09
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 70.837,24
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.719,59
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.377,00
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	€ 685.066,53
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 117.435,87
TOTALE A PAREGGIO	€ 802.502,40

La dotazione ordinaria è stata assegnata dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n.23072 del 30/09/2020.

Il PTOF è stato aggiornato con delibera del Consiglio d'Istituto n.35 del 28/10/2020.

La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stata fissata nella misura massima di € 1.000,00 annui e di € 100,00 per ogni spesa iscritta nel predetto fondo.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 657.531,53, 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	€ 340.996,21	€ 103.158,06	€ 237.838,15
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 76.829,78	€ 13.469,19	€ 63.360,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 71.878,66	€ 0,00	€ 71.878,66
A03-Didattica	€ 135.833,41	€ 33.234,51	€ 102.598,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 32.922,84	€ 32.922,84	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 23.531,52	€ 23.531,52	€ 0,00
Progetti	€ 199.099,45	€ 33.913,21	€ 165.186,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.197,53	€ 1.000,00	€ 68.197,53
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 78.389,09	€ 3.205,87	€ 75.183,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 37.416,24	€ 29.026,75	€ 8.389,49
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.719,59	€ 680,59	€ 12.039,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.377,00	€ 0,00	€ 1.377,00
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	€ 540.095,66	€ 137.071,27	€ 403.024,39

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

In ottemperanza alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 120, comma 1, del Decreto Legge 18/2020 è stato verificato che la somma complessiva non utilizzata di € 2.419,97 è stata riversata nel bilancio dello Stato con mandati n.18 di € 666,90 del 19/01/2021, n.19 di € 1.333,79 del 19/01/2021 e n. 20 di € 419,28 del 19/01/2021.

Il verbale verrà firmato in occasione delle prima visita in presenza.

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 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORAVANTI ANNA RITA

RASIMELLI MAURA
