

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.I.S. GALILEO FERRARIS di VERCELLI, 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. 208 provincia di VERCELLI.

La riunione si svolge presso la sede di servizio dei rispettivi revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	MORREALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORENZO	SOLA	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.

A seguito del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, Il M.I. con nota n. 12007 del 12/11/2020, d'intesa con il MEF proroga tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n.129/2018 di 45 giorni.

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

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: 13

N. classi articolate: 6

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	9		9	172		172		172	13	0	0	19,11	0
Seconde	10		10	195		196		196	17	-1	0	19,60	0
Terze	8		8	174		171		171	15	3	0	21,38	0
Quarte	8		8	161		160		160	14	1	0	20,00	0
Quinte	10		10	179		178	10	188	12	1	-10	17,80	0
Totale	45	0	45	881	0	877	10	887	71	4	-10	19,49	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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
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	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	28
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	3
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	154
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	10
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	9
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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	61

Collaboratori scolastici tecnici azienda agraria n. 2

Si rilevano, altresì, n. ... 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	€ 834.441,66
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 54.849,59
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 91.200,00
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	€ 1,45
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 980.492,70
SPESE	
Attività	€ 705.248,99
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.447,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 75.026,92
A03-Didattica	€ 512.954,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 86.693,95
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.534,98
A06-Attività di orientamento	€ 7.591,63
	€ 84.784,26
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.122,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.559,87
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.712,39
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 49.389,88
	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
	€ 200,00
R98-Fondo di Riserva	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 790.233,25
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 190.259,45
TOTALE A PAREGGIO	€ 980.492,70

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 834.441,66, 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	€ 564.397,95	€ 428.894,21	€ 135.503,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.447,26	€ 2.447,26	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.872,84	€ 6.372,84	€ 46.500,00
A03-Didattica	€ 417.454,25	€ 328.450,51	€ 89.003,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 73.496,99	€ 73.496,99	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.534,98	€ 10.534,98	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 7.591,63	€ 7.591,63	€ 0,00
Progetti	€ 79.784,26	€ 60.784,26	€ 19.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.122,12	€ 1.122,12	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.559,87	€ 9.559,87	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.712,39	€ 5.712,39	€ 19.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 44.389,88	€ 44.389,88	€ 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	€ 644.182,21	€ 489.678,47	€ 154.503,74

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

Si è proceduto al controllo sull'adempimento richiesto dalla nota del MI n. 33730 del 24/11/2020 e dalla circolare n. 28 del 30/12/2020 del MEF, concernente 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 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176. : l'Istituto d'Istruzione Superiore non ha dovuto restituire nulla, in quanto è stato utilizzato tutto l'importo disponibile, con rendicontazione validata.

L'assegnazione delle risorse è stata effettuata con nota del MIUR n. 23072 del 30/9/2020 per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2021.

Il programma annuale 2021 è stato approvato dalla Giunta con delibera n. 1/2021 del 15/1/2021 e sarà sottoposto al Consiglio di Istituto entro il 15/2/2021

Non è stato deliberato il fondo economale

Il PTOF 2019/2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 3 del 16/12/2019

Il fondo di riserva è stato calcolato dalla dotazione ordinaria nel limite del 10%

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 12:00, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORREALE SABRINA

SOLA LORENZO
