

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto ISIS CARDUCCI - DANTE di TRIESTE, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di gennaio 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTO	BUSDRAGHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	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, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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 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

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: 5

N. classi articolate:

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti				Alumni frequentanti				
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi diurni (f)	Alumni frequentanti classi 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 (j/a)

Prime	15	0	15	278	0	279	0	279	10	-1	0	18,60	0
Seconde	13	0	13	247	0	244	0	244	9	3	0	18,77	0
Terze	12	0	12	263	0	260	0	260	11	3	0	21,67	0
Quarte	10	0	10	183	0	179	0	179	7	4	0	17,90	0
Quinte	10	0	10	189	0	189	0	189	9	0	0	18,90	0
Totale	60	0	60	1.160	0	1.151	0	1.151	46	9	0	19,18	0

Handwritten signature or initials in blue ink.

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeteriminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
	€ 581.791,68
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 31.866,42
03-Finanziamenti dello Stato	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 613.658,10
TOTALE ENTRATE	
SPESE	
Attività	€ 271.085,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.464,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.103,00
A03-Didattica	€ 110.298,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 31.270,19
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.484,82
A06-Attività di orientamento	€ 10.464,34
	€ 175.231,19
Progetti	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 133.296,55
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.906,32
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.683,74
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.344,58
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	€ 300,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 446.616,26
TOTALE SPESE	€ 167.041,84
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 613.658,10
TOTALE A PAREGGIO	

La voce di spesa Z01 Disponibilità finanziaria da programmare inerisce a risorse di cui non è stato programmato l'impiego e a residui attivi di incerta riscossione.

I revisori rilevano, a seguito esame della Relazione e del mod. A, l'inadeguata previsione della dotazione finanziaria disponibile. Il prospetto delle entrate al mod. A riporta quali voci di entrata unicamente l'avanzo di amm.ne pre-assegnazione derivante da finanziamenti statali riferiti al periodo 1.1.21 - 31.8.21.
 Il PTOF è stato aggiornato a mezzo delibera Consiglio d'Istituto n. 24 del 29.10.2020.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 581.691,68, come riportato nel M

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	€ 245.518,65	€ 215.469,25	€ 30.049,40
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.464,03	€ 24.464,03	
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.139,71	€ 36.090,31	€ 30.049,40
A03-Didattica	€ 103.818,69	€ 103.818,69	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 23.280,39	€ 23.280,39	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.484,82	€ 17.484,82	
A06-Attività di orientamento	€ 10.331,01	€ 10.331,01	
Progetti	€ 169.231,19	€ 157.613,05	€ 11.618,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 129.296,55	€ 119.678,41	€ 9.618,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.906,32	€ 11.906,32	€ 2.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.683,74	€ 13.683,74	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 12.344,58	€ 12.344,58	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 414.749,84	€ 373.082,30	€ 41.667,54

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solo 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)
- 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

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 seppure in presenza di rilievi in ordine alla previsione delle entrate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUSDRAGHI ALBERTO
 NARDELLA MONICA

Monica Nardella

TO
PLATO
0.049,40
€ 0,00
0.049,40
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
11.618,14
€ 0,00
9.618,14
2.000,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 0,00
€ 41.667,54