

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto "ANGELO FRATTINI" di VARESE, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso modalità telematica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RICCARDO	GAFFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	LERARIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale redatto, all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 (nota MIUR prot. n. 26810 del 9.11.2020 - D.P.C.M. 3 novembre 2020), e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici sulla base della documentazione inviata dall'Istituzione scolastica ai Revisori a mezzo mail. lo stesso sarà sottoscritto in presenza nelle prima riunione utile.

Si rappresenta che, come da circolare MIUR n. 33730 del 24/11/2020, l'Istituzione scolastica ha provveduto a restituire la somma non utilizzata delle risorse assegnate per la Didattica a distanza con mandato n. 707 e 708 del 03/12/2020 rispettivamente di €: 899,98 e di €: 584,76.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2019/2022 (PTOF) è stato proposto dal Collegio dei Docenti con delibera n° 2 del 13/12/2018 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera del 19/12/2018, e altresì, aggiornato dal Collegio dei Docenti in data con delibera n.2 del 18/12/2020 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 5 del 21/12/2020, come previsto dalla Legge n. 107 del 13/07/2015 art. 1 comma 12.

Il Programma Annuale 2020 è stato proposto dalla Giunta Esecutiva con verbale n.1 in data 15/01/2021 poiché l'Istituzione scolastica si è avvalsa della proroga dei termini della nota M.I. n. 27001 del 12/11/2020.

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:

#### 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. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*

**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: 7

N. classi articolate: 2

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 corsi diurni (f)	Alumni 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	157		157		157	2	0	0	22,43	0
Seconde	7		7	160		160		160	5	0	0	22,86	0
Terze	6		6	127		127		127	6	0	0	21,17	0
Quarte	7		7	155		155		155		0	0	22,14	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	27	0	27	599	0	599	0	599	13	0	0	22,19	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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>91</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 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.

Risultano altresì, su contratto c.d. "organico COVID" n. 0 docenti e n. 2 collaboratori scolastici.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 139.573,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 51.152,80
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 10.500,00
06-Contributi da privati	€ 108.000,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 309.226,12</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 133.974,44</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.800,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.034,31
A03-Didattica	€ 59.244,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 8.890,43
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.004,85
<b>Progetti</b>	<b>€ 44.779,79</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.999,79
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.580,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.200,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 2.500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 181.254,23</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 127.971,89</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 309.226,12</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 139.573,32, 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
<b>Attività</b>	€ 97.793,53	€ 32.631,43	€ 65.162,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.800,00	€ 1.600,00	€ 31.200,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.034,31	€ 0,00	€ 19.034,31
A03-Didattica	€ 32.063,94	€ 22.641,00	€ 9.422,94
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 8.890,43	€ 8.390,43	€ 500,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.004,85	€ 0,00	€ 5.004,85
<b>Progetti</b>	€ 41.779,79	€ 20.999,79	€ 20.780,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.999,79	€ 20.999,79	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.580,00	€ 0,00	€ 9.580,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 9.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.200,00	€ 0,00	€ 2.200,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 139.573,32	€ 53.631,22	€ 85.942,10

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:

- *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*

- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*

## **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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAFFI RICCARDO

\_\_\_\_\_

LERARIO ANNAMARIA

\_\_\_\_\_