

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto ISTITUTO DI ISTRUZIONE LEONARDO DA VINCI di ROMA, l'anno 2019 il giorno 05. del mese di dicembre, alle ore 12:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso VIA CAVOUR.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARISA	GRILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	SPOSATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Rita Paoletti.

Si prende atto che la seduta del Consiglio d'istituto è prevista per il giorno 12 dicembre 2019 per l'approvazione del Programma Annuale, oggetto del presente verbale.

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: 3

N. classi articolate: 27

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre e 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 (j/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	3	2	5	85	45	85	45	130	4	0	0	28,33	22,50
Seconde	1	1	2	28	16	28	16	44	1	0	0	28,00	16,00
Terze	2	4	6	42	77	42	77	119	2	0	0	21,00	19,25
Quarte	4	2	6	80	54	80	54	134	4	0	0	20,00	27,00
Quinte	4	4	8	82	65	82	65	147	7	0	0	20,50	16,25
Totali	14	13	27	317	257	317	257	574	18	0	0	22,64	19,77

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	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	82
<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	3
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	7
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	21

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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 630.064,47
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 27.920,28
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 33.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 690.984,75
SPESE	
Attività	€ 388.525,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 85.396,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.140,10
A03-Didattica	€ 132.323,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 113.719,21
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 480,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.465,63
Progetti	€ 290.285,18
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 82.165,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 169.315,21
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 21.871,15
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.933,37
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	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.452,47
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 680.263,49
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 10.721,26
TOTALE A PAREGGIO	€ 690.984,75

Le risorse indicate nell'aggregato 03 Finanziamento dello Stato voce 01 Dotazione ordinaria sono state comunicate dal

MIUR con nota del 30 settembre 2019 n. 21795. Tali risorse sono state messe a disposizione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2020.

La determinazione in via presuntiva dell'avanzo appare correttamente stimata. Alla determinazione di esso concorrono i residui attivi di € 213.114,66, i residui passivi di € 10.362,29, il saldo cassa di € 427.302,10 depurato del Fondo Minute spese di euro 500,00, ancora non chiuso.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 630.064,47, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF per l'a.s.2019/2021 è stato approvato dal Collegio dei docenti in data 22.10.2019 e dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 28.10.2019 con delibera n.179.

Si prende del verbale della Giunta esecutiva n.7/2019 ove si rappresenta che nella seduta del 12 dicembre 2019 il Consiglio d'Istituto delibererà sul tetto massimo del Fondo economale e sul tetto massimo della singola spesa ai sensi del DM 129/2018.

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	€ 329.058,03	€ 178.184,65	€ 150.873,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 85.396,93	€ 69.646,23	€ 15.750,70
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.097,28	€ 1.563,50	€ 36.533,78
A03-Didattica	€ 99.323,97	€ 735,07	€ 98.588,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 104.294,22	€ 104.294,22	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 480,00	€ 480,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.465,63	€ 1.465,63	€ 0,00
Progetti	€ 290.285,18	€ 270.285,18	€ 20.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 82.165,45	€ 72.165,45	€ 10.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 169.315,21	€ 169.315,21	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 21.871,15	€ 21.871,15	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.933,37	€ 6.933,37	€ 10.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 619.343,21	€ 448.469,83	€ 170.873,38

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

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 2019/2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019/2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRILLI MARISA

SPOSATO ANTONELLA

