

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.T.T.L. "NAUTICO SAN GIORGIO" di GENOVA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di febbraio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 51 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso IN REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CONSIGLIA	CENICCOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	ARMENTANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, il controllo viene effettuato da remoto mediante l'uso di strumenti informatici e sulla scorta della documentazione inviata dall'Istituzione Scolastica a mezzo mail.

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. *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 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 5

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	11		11	301		300		300	5	1	0	27,27	0
Seconde	13		13	295		295		295	9	0	0	22,69	0
Terze	11		11	247		246		246	3	1	0	22,36	0
Quarte	12		12	275		273		273	3	2	0	22,75	0
Quinte	11		11	230		231		231	8	-1	0	21,00	0
Totale	58	0	58	1.348	0	1.345	0	1.345	28	3	0	23,19	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	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	28
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	157
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	52

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 777.141,37
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 78.245,32
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.706,40
06-Contributi da privati	€ 92.770,00
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	€ 949.863,09
SPESE	
Attività	€ 499.224,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.184,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 87.856,72
A03-Didattica	€ 303.119,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 79.310,22
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.970,22
A06-Attività di orientamento	€ 9.782,95
Progetti	€ 442.638,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 222.190,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 137.913,80
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.680,87
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 64.653,91
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 200,00
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	€ 3.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 944.863,09
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 949.863,09

la delibera del CDI di approvazione del PTOF è la n° 432 del 25/01/2019

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 777.141,37, 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	€ 337.709,17	€ 305.378,45	€ 32.330,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.184,62	€ 16.184,62	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.640,09	€ 10.309,37	€ 32.330,72
A03-Didattica	€ 201.989,76	€ 201.989,76	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 64.141,53	€ 64.141,53	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.970,22	€ 2.970,22	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 9.782,95	€ 9.782,95	€ 0,00
Progetti	€ 431.432,20	€ 431.432,20	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 222.190,02	€ 222.190,02	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 126.707,40	€ 126.707,40	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.680,87	€ 17.680,87	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 64.653,91	€ 64.653,91	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 200,00	€ 200,00	€ 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	€ 769.141,37	€ 736.810,65	€ 32.330,72

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.

In ordine alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 si precisa quanto segue:
la rendicontazione delle risorse assegnate è stata caricata sulla piattaforma del MI e le somme non utilizzate = Quota B : 5,73 € + Quota C: 673,44€ = € 679,17 sono già state versate sull'apposito capitolo del bilancio dello stato capitolo di entrata Capo X n. 3330 il 18.12.2020 con mandato n. 1059 (Distinta n. 64 del 18.12.2020).

Relativamente alla Rendicontazione art. 231 art.1 comma 1 D.L. 34/2020 (inviata il 20.10.2020 su piattaforma Ministero dell'Istruzione),le situazione ad oggi risulta la seguente:

Somme stanziare: € 141.489,05

Somme Impegnate: € 141.489,05

Somme Liquidate 2020: € 27.945,29

Somme liquidate 2021: € 11.127,83 (in attesa di versamento F24 EP)

La scuola invierà successivamente la rendicontazione relativa alle risorse previste dall art. 77 del DL 18/20. i revisori procederanno quindi all'analisi nel primo verbale successivo utile.

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*
- *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

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, condiviso da entrambi i Revisori, viene inviato all'Istituzione scolastica e verrà sottoscritto in presenza, in occasione della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CENICCOLA CONSIGLIA _____

ARMENTANO ANTONELLO _____