



## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto ISAAC NEWTON di VARESE, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso in modalità telematica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RICCARDO	GAFFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	<del>Presente</del> <i>assente</i>
ANTONIO	SEMERARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto in modalità telematica, così come previsto dall'art. 5, comma 8, del D.I. n. 129 del 28/08/2018, presso il domicilio del revisore MIUR Antonio SEMERARO.

La presente analisi del Programma Annuale viene condotta individualmente dal solo revisore MIUR Antonio SEMERARO, poiché Riccardo GAFFI, dopo la conclusione dei suoi due precedenti mandati triennali, è stato nominato dal 17/09/2019 revisore dei conti MEF per il prossimo triennio nell'Ambito Territoriale Scolastico VA003 e al momento, non ne è stato designato il successore.

Con delibera n. 3/95 del 18/12/2019 il Consiglio di Istituto ha adottato il PTOF per gli aa.ss. 2019 - 2022 già approvato dal Collegio Docenti con delibera n. 3/2 del 26/09/2019.

Il Programma Annuale è stato approvato dalla Giunta Esecutiva il 18/12/2019 e comunicato al Revisore dei conti in carica. Per la predisposizione dello stesso Programma Annuale, il Dirigente si è avvalso della proroga dei termini concessa dal MIUR con Nota n. 26158 del 18/11/2019 a motivo dei rinnovi della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Istituto. Le elezioni si sono tenute il 17 e il 18 novembre 2019 e la nuova Giunta Esecutiva è stata eletta dal nuovo Consiglio di Istituto nella sua prima riunione del 28 novembre 2019.

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:

#### 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 2019/20 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 13

N. classi articolate: 4

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 e corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Alumni frequentanti anti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti anti 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	14	3	17	377	83	356	80	436	19	21	3	25,43	26,67
Seconde	13	0	13	299	0	279	0	279	20	20	0	21,46	0
Terze	14	3	17	245	77	240	75	315	8	5	2	17,14	25,00
Quarte	12	0	12	235	0	234	0	234	9	1	0	19,50	0
Quinte	12	3	15	200	64	194	63	257	9	6	1	16,17	21,00
<b>Total</b>	<b>65</b>	<b>9</b>	<b>74</b>	<b>1.356</b>	<b>224</b>	<b>1.303</b>	<b>218</b>	<b>1.521</b>	<b>65</b>	<b>53</b>	<b>6</b>	<b>20,05</b>	<b>24,22</b>



**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMER
<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	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato 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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>21</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	1
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	
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>5</b>

Non si rilevano 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 138.428,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 191.880,60
03-Finanziamenti dello Stato	€ 75.107,94
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 311.150,00
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>€ 716.566,68</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 453.946,65</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 238.365,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.906,98
A03-Didattica	€ 17.799,81
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 20.325,85
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 161.479,45
A06-Attività di orientamento	€ 10.069,33
<b>Progetti</b>	<b>€ 262.020,03</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 62.426,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 184.303,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.203,78
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.086,53
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00
<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>€ 600,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 716.566,68</b>
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 716.566,68</b>

Per quanto concerne il Fondo economico per minute spese, di cui all'art. 21, comma 1, del D.I. n. 129/2018, la sua consistenza annuale massima è stabilita in euro 600,00 con un limite massimo per singola spesa di euro 40,00.





### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 138.428,14, 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>	€ 75.288,71	€ 52.371,08	€ 22.917,6
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.343,27	€ 13.575,45	€ 22.767,8
A02-Funzionamento amministrativo	€ 906,98	€ 906,98	€ 0,0
A03-Didattica	€ 149,81	€ 0,00	€ 149,8
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 339,87	€ 339,87	€ 0,0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 27.479,45	€ 27.479,45	€ 0,0
A06-Attività di orientamento	€ 10.069,33	€ 10.069,33	€ 0,0
<b>Progetti</b>	€ 63.139,43	€ 63.139,43	€ 0,0
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.607,87	€ 13.607,87	€ 0,0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 41.241,25	€ 41.241,25	€ 0,0
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 203,78	€ 203,78	€ 0,0
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.086,53	€ 3.086,53	€ 0,0
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,0
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0
<b>TOTALE</b>	€ 138.428,14	€ 115.510,51	€ 22.917,6

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



- *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*

### **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 2020, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:55, l'anno 2020 il giorno 12 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAFFI RICCARDO

SEMERARO ANTONIO

(NON PIÙ IN CARICA)

