

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto LICEO LING-SC.UMANE AMORETTI E ARTISTICO di IMPERIA, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di gennaio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di IMPERIA.

La riunione si svolge presso la sede di Piazzetta De Negri, 2 - Imperia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	SCIAGUATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	CANDIDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta sono presenti il Dirigente Dott.ssa Pramaggiore Beatrice ed il D.S.G.A. Sig.ra Tortello Silvia.

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*

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: 4

N. classi articolate: 6

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13		13	290		282		282	4	8	0	21,69	0
Secon de	11		11	220		215		215	10	5	0	19,55	0
Terze	10		10	224		219		219	5	5	0	21,90	0
Quart e	11		11	225		221		221	4	4	0	20,09	0
Quint e	12		12	207		205		205	7	2	0	17,08	0
Total e	57	0	57	1.166	0	1.142	0	1.142	30	24	0	20,04	0

L'I.I.S "Liceo linguistico - Scienze umane Amoretti e Artistico" comprende:

- il Liceo linguistico - scienze umane e economico-sociale, con sede a Imperia, Piazzetta De Negri, 2 (sede dell'Istituto Superiore) ed il Liceo scienze umane, con sede a Sanremo in Via Dante Alighieri, 118;
- il Liceo artistico con sede a Imperia in Via Agnesi, 19 e succursale a Imperia in Via Berio, 15.

Pertanto, gli indirizzi di studio/percorsi liceali funzionanti nell'Istituto sono: Liceo linguistico, Liceo scienze umane, Liceo economico-sociale e Liceo artistico.

L'organico finale per l'Istituto Superiore Polo Tecnologico Imperiese ha previsto la formazione di ^(*)57 classi (13 prime, 11 seconde, 10 terze, ~~11~~ 4 quarte e 10 quinte); si precisa che una classe terza (artistico/architettura e artistico/grafica), due classi quarte (artistico/architettura e artistico/figurativo - artistico/grafica e artistico/multimediale) e due classi quinte (artistico/architettura e artistico/figurativo - linguistico/tedesco e linguistico/spagnolo) sono in realtà classi articolate per quanto riguarda le materie comuni, ai fini di un utilizzo di minori risorse di organico.

Si conferma la correzione: Stefano Carandò

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	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	10
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	139
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1

BB
AL

Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	33

La struttura dell'Istituto ha dato complessivamente origine a 106 cattedre (compreso l'insegnamento di educazione motoria, le cattedre-orario esterne ed il cosiddetto "potenziamento"), oltre a 92 ore cedute/residue. Per il sostegno, sono stati dapprima individuati 15 posti in organico di diritto; successivamente, a seguito di assegnazioni in deroga e conversioni di cattedra, sono stati previsti definitivamente 22 posti e 12 ore. La copertura dei posti comuni vede la presenza di 72 docenti a t.i. full-time, 13 a t.i. part-time (1 a 16 h - 3 a 15 h - 3 a 14 h, 5 a 12 h e 1 a 9 h), 11 docenti a t.d. con contratto annuale e 16 docenti a t.d. con contratto fino al 30/6 amministrati dall'Istituto (di cui 6 a orario intero e 10 su spezzoni orari); altre 12 ore settimanali d'insegnamento vengono prestate da insegnanti gestiti da istituti diversi, con l'utilizzo di n.2 docenti - non compresi nel prospetto di cui sopra. Per il sostegno, prestano servizio 9 docenti a t.i. full-time, 1 a t.i. part-time (15 h), 2 a t.d. con contratto annuale e 11 a t.d. con contratto a t.d. fino al 30/6 (10 a orario intero e 1 su spezzone di 15 h). Completano l'organico docente, per la religione, 2 insegnanti a t.i. full-time (per 12 h e 8 h, con completamento orario in altri istituti) e 2 con incarico annuale (1 per 18 h e 1 per 12 h); altre 3 h sono svolte da insegnante in carico ad altra scuola.

L'organico ATA è stato inizialmente previsto in 32 unità: 1 D.S.G.A., 8 Ass.ti amm.vi, 3 Ass.ti tecnici e 20 Coll. scolastici; successivamente, è stata disposta l'ulteriore assegnazione di 1 unità del profilo Assistente tecnico e 20 ore per il profilo di Collaboratore scolastico.

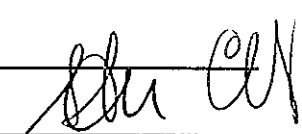
Il personale in servizio è quindi rappresentato dalla tabella sopra riportata. Va precisato che un posto di Assistente tecnico è rimasto scoperto, in quanto un'unità risulta distaccata presso l'Ufficio Scolastico; inoltre, presta servizio part-time un Collaboratore scolastico (28 h) e, a copertura dell'orario, è presente un'unità con contratto a tempo determinato fino al 30/6 (20 h totali, comprese le 12 h assegnate di fatto).

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 123.995,29
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 35.307,08
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 34.957,00
06-Contributi da privati	€ 170.500,00



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	€ 2.000,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 366.759,37
SPESE	
Attività	€ 216.568,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.718,33
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.000,00
A03-Didattica	€ 35.011,86
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 15.273,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 141.282,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.283,76
Progetti	€ 144.228,79
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 21.032,03
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 73.874,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.904,33
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 31.418,14
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	€ 2.500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 363.297,74
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.461,63
TOTALE A PAREGGIO	€ 366.759,37

Su proposta della Giunta esecutiva, il Programma Annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17/01/2019 (Verbale n. 12, Delibera n. 66).

Le Entrate risultano supportate da assegnazioni certe o comunque attendibili, provenienti dai vari finanziatori istituzionali o volontari; gli importi relativi a dette assegnazioni sono stati correttamente iscritti nel Programma Annuale. Al riguardo, la dotazione finanziaria dello Stato (€ 35.307,08 compresi i finanziamenti vincolati) è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato dalla nota prot. n. 21795 del 30/09/2019 del M.I.U.R. - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali.

Le Spese risultano previste nella misura necessaria al funzionamento dell'Istituzione scolastica ed in misura congrua rispetto alla finalità di proficua realizzazione dei progetti.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 123.995,29, come riportato nel Mod. C.

I Revisori hanno verificato l'attendibilità del fondo cassa e che i residui attivi e passivi corrispondano, rispettivamente, ad effettivi crediti e debiti di amministrazione.

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	€ 57.492,34	€ 57.492,34	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 4.322,70	€ 4.322,70	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 7.445,88	€ 7.445,88	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 43.440,00	€ 43.440,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.283,76	€ 2.283,76	€ 0,00
Progetti	€ 66.502,95	€ 66.502,95	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.154,65	€ 2.154,65	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.025,83	€ 21.025,83	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 11.904,33	€ 11.904,33	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 31.418,14	€ 31.418,14	€ 0,00
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	€ 123.995,29	€ 123.995,29	€ 0,00

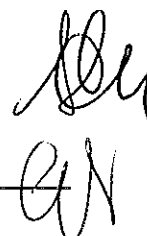
Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

L'avanzo di amministrazione risulta interamente utilizzato in sede di programmazione.

Nell'Aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare, figurano € 3.461,63 di provenienza dalla dotazione ordinaria dello Stato.

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

La relazione al Programma Annuale è completa ed esauriente; essa contiene la descrizione delle sedi, delle strutture scolastiche e dei mezzi a disposizione, l'indicazione della popolazione scolastica e degli obiettivi perseguiti e un'accurata analisi finanziaria delle entrate e delle spese previste. Pertanto,

i Revisori dei conti,

prendendo atto del contenuto della citata relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAGUATO GIOVANNI

CANDIDO STEFANO

