ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO RODOLICO di FIRENZE, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di FIRENZE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CAMPONESCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLELIA	MAGNOLINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

LA VERIFICA DEL PROGRAMMA ANNUALE 2024 VIENE EFFETTUATA DA REMOTO, CON LE MODALITA' INDICATE NEGLI ARTICOLI 51 E 52 DEL D.I. 129/2018 E NELLA NOTA DEL MIM N. 32361 DEL 21/11/2023.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
3. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
4. *Verifica Approvazione PTOF*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate:

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	*Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)*	Alunni iscritti al 1° settembre 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 (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	8		8	182		177		177	3	5	0	22,12	0
Seconde	10		10	252		241		241	6	11	0	24,10	0
Terze	8		8	188		183		183	2	5	0	22,88	0
Quarte	11		11	263		256		256	1	7	0	23,27	0
Quinte	9		9	214		212		212	2	2	0	23,56	0
Totale	46	0	46	1.099	0	1.069	0	1.069	14	30	0	23,24	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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	95
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	27

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	€ 221.683,45
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 145.104,17
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.173,92
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.000,00
06-Contributi da privati	€ 90.000,00
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	€ 521.961,54
SPESE	
Attività	€ 411.862,59
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 46.271,45
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.011,93
A03-Didattica	€ 246.331,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 18.132,24
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 46.566,12
A06-Attività di orientamento	€ 22.549,00
Progetti	€ 109.198,95
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.462,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.105,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 26.002,55
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.440,92
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 7.187,73
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	€ 900,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 521.961,54
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 521.961,54

Il PTOF 2022/2025 è stato aggiornato per l'a.s. 2023/2024 con deliberazione del Collegio dei docenti del 24/10/2023

ed è stato approvato dal CdI con verbale n. 8 del 03/11/2023.
Le risorse finanziarie sono state assegnate con nota MIM n. 25954 del 29/09/2023 per € 30.173,92 (periodo gennaio - agosto 2024), con nota n. 35986 del 20/12/2023 per € 10.497,54 a titolo di integrazione del funzionamento amministrativo didattico per l'anno scolastico 2023/2024 e con nota n. 35987 del 20/12/2023 per € 446,72 allo stesso titolo.
I contributi da privati di € 90.000,00 comprendono contributi volontari delle famiglie di € 40.000,00, che verranno impiegati per didattica, piano di miglioramento e progetti, contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero per € 40.000,00, per copertura assicurativa alunni di € 10.000,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 221.683,45, 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	€ 124.792,50	€ 84.386,67	€ 40.405,83
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.271,45	€ 3.734,65	€ 536,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.578,60	€ 0,00	€ 23.578,60
A03-Didattica	€ 57.768,35	€ 41.477,92	€ 16.290,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 10.058,98	€ 10.058,98	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 6.566,12	€ 6.566,12	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 22.549,00	€ 22.549,00	€ 0,00
Progetti	€ 96.890,95	€ 58.914,20	€ 37.976,75
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.112,98	€ 23.112,98	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 32.704,77	€ 6.065,75	€ 26.639,02
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 24.294,55	€ 24.294,55	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.440,92	€ 5.440,92	€ 1.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 10.337,73	€ 0,00	€ 10.337,73
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	€ 221.683,45	€ 143.300,87	€ 78.382,58

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 incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*

Conclusioni

Con la nota n. 304 del 10/01/2024 l'U.S.R. Toscana, con riferimento alle risorse finanziarie assegnate ai sensi del decreto legge n. 75/2023, art. 21, comma 4-bis, convertito dalla legge n. 112/2023 a titolo di progetti finanziati dal PNRR, ha chiesto alle Istituzioni scolastiche la trasmissione di una comunicazione a firma del Dirigente Scolastico con l'indicazione dell'importo delle spese effettuale, in coerenza con le finalizzazioni disposte dalla norma, segnalando le eventuali economie alla fine dell'esercizio finanziario. Al riguardo, è stata esaminata la nota trasmessa il 29/01/2024 con la quale il Dirigente Scolastico ha dichiarato che, a fronte di una assegnazione di risorse pari a € 4.824,91 lordo dipendente, ovvero € 6.972,00 lordo stato (risultante dalla comunicazione del MIM n. 27728 del 13/10/2023) risultano spesi € 3.933,71 conseguenti alla stipulazione di un contratto a tempo determinato con una assistente amministrativa, con decorrenza 14/11/2023 - 31/12/2023 e che risultano economie pari a € 3.038,29 . Dagli appositi applicativi all'interno del portale SIDI risulta il contratto a tempo determinato stipulato (fonte NOIPA). Si rileva che le economie calcolate si riferiscono all'ammontare della spesa autorizzata al lordo Stato (€ 6.972,00 meno € 3.038,29).

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPONESCHI PAOLA _____

MAGNOLINI CLELIA _____