ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto MARGHERITA HACK di MORLUPO, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di gennaio, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di ROMA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

I Revisori, ricorrendone i presupposti e tenendo conto delle specifiche esigenze organizzative dell'Istituzione scolastica, hanno ritenuto di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018. Si dichiara che la documentazione assoggettata al controllo dei suddetti Revisori, ricevuta digitalmente per posta elettronica, è stata preliminarmente esaminata a distanza; in data odierna, è stata poi sottoposta al confronto tra i medesimi Revisori e la DSGA della scuola, dott.ssa Rita Nuzzo, mediante conference call.
Si fa presente, inoltre, che il Ministero dell'istruzione con nota n. 32361 del 21 novembre 2023, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del Programma Annuale 2024.
Si dichiara che il Programma annuale è stato predisposto dal Dirigente scolastico ed inviato ai Revisori dei conti in data 05/01/2024 via mail.

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:

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 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate: 51

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	9		9	229		230		230	5	-1	0	25,56	0
Seconde	11		11	248		245		245	8	3	0	22,27	0
Terze	11	1	12	244	24	237	24	261	11	7	0	21,55	24,00
Quarte	9		9	200		196		196	4	4	0	21,78	0
Quinte	11		11	175		174		174	11	1	0	15,82	0
Totale	51	1	52	1.096	24	1.082	24	1.106	39	14	0	21,22	24,00

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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	126
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	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	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	31

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	€ 1.320.608,31
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 37.143,56
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 1.357.751,87
SPESE	
Attività	€ 1.263.786,08
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 91.016,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.049,03
A03-Didattica	€ 714.628,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 66.320,77
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 369.641,86
A06-Attività di orientamento	€ 1.129,35
Progetti	€ 93.965,79
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 61.034,80
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.979,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.915,78
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.036,21
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.357.751,87
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.357.751,87

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 730.099,07. I Residui attivi al 31/12/2023 ammontano ad € 622.813,04 mentre i Residui passivi al 31/12/2023 ammontano ad € 32.303,80.

Le poste delle entrate previste nella dotazione ordinaria coincidono con quelle comunicate dal MIM con la nota prot. n. 25954 del 29/09/2023.
L'integrazione al PTOF triennale è stata adottata dal Consiglio di Istituto in data 19.12.2023 con delibera n. 9.
L'ammontare del Fondo Minute spese, pari a € 2.500 è stato deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 10 del 19.12.2023.
Il Fondo di riserva non viene determinato.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.320.608,31, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto (€ 1.320.608,31) risulta così composto:
- vincolato per € 1.263.462,79;
- non vincolato per € 57.145,52.

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	€ 1.226.642,52	€ 1.169.497,00	€ 57.145,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 89.016,74	€ 62.501,18	€ 26.515,56
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.715,70	€ 0,00	€ 17.715,70
A03-Didattica	€ 693.190,34	€ 680.276,08	€ 12.914,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 55.948,53	€ 55.948,53	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 369.641,86	€ 369.641,86	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.129,35	€ 1.129,35	€ 0,00
Progetti	€ 93.965,79	€ 93.965,79	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 61.034,80	€ 61.034,80	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.979,00	€ 16.979,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.915,78	€ 10.915,78	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.036,21	€ 5.036,21	€ 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	€ 1.320.608,31	€ 1.263.462,79	€ 57.145,52

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:35, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLINI FABIO _____

ACRI PAOLA _____