

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto LICEO ARTISTICO DI PORTA ROMANA E S.F. di FIRENZE, l'anno 2024 il giorno 20, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Sergio	MARCHESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AZZURRA	MOTTOLESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il controllo è stato svolto a distanza, mediante l'utilizzo di strumenti informatici. Il relativo verbale sarà firmato nella prima visita utile.

L'aggiornamento del PTOF 2022-2025 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/12/2023 con delibera n. 58/2024.

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. *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*

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: 1

N. classi articolate: 1

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	17		17	419		394		394	20	25	0	23,18	0
Seconde	16		16	345		342		342	24	3	0	21,38	0
Terze	13		13	291		292		292	17	-1	0	22,46	0

Quarte	14		14	300		299		299	16	1	0	21,36	0
Quinte	16		16	284		285		285	20	-1	0	17,81	0
Totale	76	0	76	1.639	0	1.612	0	1.612	97	27	0	21,21	0

hm All

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	140
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	25
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	40
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*	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	254
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	40

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 976.507,88
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 105.271,43
03-Finanziamenti dello Stato	€ 69.334,01
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 170.000,00
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	€ 8.705,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.329.818,32
SPESE	
Attività	€ 1.127.604,93
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 55.715,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.476,16
A03-Didattica	€ 920.574,07
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 23.807,44
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 79.689,43
A06-Attività di orientamento	€ 10.342,83
Progetti	€ 139.638,77
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 28.918,54
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 90.693,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.072,24
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.954,05
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 6.631,48
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 6.631,48
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 6.933,40
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.280.808,58
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 49.009,74
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.329.818,32

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 976.507,88, 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	€ 859.227,89	€ 852.227,89	€ 7.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.010,00	€ 10,00	€ 7.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.076,23	€ 6.076,23	€ 0,00
A03-Didattica	€ 755.854,65	€ 755.854,65	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 7.254,75	€ 7.254,75	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 79.689,43	€ 79.689,43	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.342,83	€ 3.342,83	€ 0,00
Progetti	€ 61.638,77	€ 48.278,50	€ 13.360,27
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.918,54	€ 5.846,51	€ 3.072,03
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.693,94	€ 42.431,99	€ 2.261,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.072,24	€ 0,00	€ 2.072,24
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.954,05	€ 0,00	€ 5.954,05
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 6.631,48	€ 0,00	€ 6.631,48
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 6.631,48	€ 0,00	€ 6.631,48
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 927.498,14	€ 900.506,39	€ 26.991,75

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.

Nell'avanzo è presente una disponibilità finanziaria da programmare pari a Euro 49.009,74 (di cui Euro 37.004,88 vincolato, Euro 12.004,86 non vincolato).

Con riferimenti agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 e al 30 novembre 2023 di cui alla Delibera ANAC N. 203 del 17/05/2023, i revisori rappresentano:

- di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n.203/2023,
 - che la Scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 10 dicembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023.
- Ciò premesso, i Revisori hanno elaborato l'attestazione e il relativo documento estratto dall'applicazione WEB

dell'ANAC con prot. n 36899 in data 10/12/2023, rimesso al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto Scolastico in Amministrazione Trasparente insieme ad ogni altro documento a corredo.

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*

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 2023/2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHESE Sergio
MOTTOLESE AZZURRA

