ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto MARCO POLO di FIRENZE, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	DOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
VERONICA	BONAIUTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto in assenza del revisore MEF che non risulta ancora nominato.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

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)*

ne	13		13	331		336		336	7	-5	0	25,85	0
on	13		13	328		328		328	7	0	0	25,23	0
ze	11	1	12	269		265	22	287	10	4	-22	24,09	22,00
arte	11		11	268		268		268	6	0	0	24,36	0
nte	12	1	13	260		256	18	274	5	4	-18	21,33	18,00
ale	60	2	62	1.456	0	1.453	40	1.493	35	3	-40	24,22	20,00

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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	8
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	153
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	10
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	4
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	34

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 650.998,96
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 77.708,30
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	€ 0,21
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 728.707,47
TOTALE ENTRATE	

SPESE	
Attività	€ 443.368,29
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.259,08
A02-Funzionamento amministrativo	€ 69.135,98
A03-Didattica	€ 113.059,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 29.832,63
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 200.381,50
A06-Attività di orientamento	€ 4.699,79
Progetti	€ 241.367,08
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.862,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 139.192,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.009,50
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 50.188,14
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.114,80
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	€ 5.669,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 690.404,70
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 38.302,77
TOTALE A PAREGGIO	€ 728.707,47

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 650.998,96, come riportato nel Mod. C.

L'Istituzione scolastica precisa che la revisione del P.TO.F. 2022/2025 è stata approvata con delibera n. 140 del 21

ottobre 2022 dal Consiglio d'Istituto.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

Ai sensi dell'articolo 21 . comma 'l Decreto 12912018, l'Istituzione scolastica propone al Consiglio d'istituto di costituire il Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività. Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 12912018, decide di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 1.S00,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 80,00.

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	€ 392.344,11	€ 379.571,91	€ 12.772,20
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.259,08	€ 26.259,08	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 50.135,98	€ 50.135,98	€ 0,00
A03-Didattica	€ 98.452,32	€ 85.680,12	€ 12.772,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 12.415,44	€ 12.415,44	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 200.381,50	€ 200.381,50	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 4.699,79	€ 4.699,79	€ 0,00
Progetti	€ 220.352,08	€ 133.040,11	€ 87.311,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.862,13	€ 32.725,43	€ 5.136,70
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 118.177,51	€ 52.493,41	€ 65.684,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.009,50	€ 558,00	€ 12.451,50
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 50.188,14	€ 47.263,27	€ 2.924,87
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.114,80	€ 0,00	€ 1.114,80
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	€ 612.696,19	€ 512.612,02	€ 100.084,17

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*
- *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 2023, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONAIUTI VERONICA

Veronica Bonaiuti