ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto MARGHERITA HACK di MORLUPO, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 08:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di ROMA.
La riunione si svolge presso la sede dei revisori e della DSGA 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

Si fa presente preliminarmente che Carlini Fabio è stato confermato per un nuovo triennio, con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 10 gennaio 2023, revisore dei conti dell'Ambito Territoriale Scolastico 121, per il periodo 10/01/2023-09/01/2026.
Si dichiara che la documentazione sottoposta al controllo dei revisori, ricevuta digitalmente per posta elettronica, è stata esaminata a distanza dagli stessi mediante l'uso di strumenti informatici (trasmissione e ricezione in modalità digitale della relativa documentazione sottoposta a verifica e confronto fra i Revisori e la DSGA della scuola, dott.ssa Rita Nuzzo, mediante conference call). Pertanto, i revisori, ricorrendone i presupposti e tenendo conto delle specifiche esigenze organizzative dell'Istituzionescolastica, 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 fa presente, inoltre, che il Ministero dell'istruzione con nota n.51887 del 10 novembre 2022, 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 2023.
Si dichiara che Il Programma annuale è stato predisposto dal Dirigente scolastico ed inviato ai Revisori dei conti in data 13/01/2023 via mail.

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:

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 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

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	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	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	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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	32

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	€ 458.628,92
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 33.751,46
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 22.000,00
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	€ 514.380,38
SPESE	
Attività	€ 476.312,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.885,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.142,06
A03-Didattica	€ 198.110,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 56.985,76
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 175.058,30
A06-Attività di orientamento	€ 1.129,35
Progetti	€ 38.068,17
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.051,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.550,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.996,51
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.470,21
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	€ 514.380,38
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 514.380,38

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 198.977,01.

Le poste delle entrate previste nella dotazione ordinaria coincidono con quelle comunicate dal MI con la nota prot. n.

46445 del 04/10/2022.
L'integrazione al PTOF triennale è stata approvata dal Collegio dei Docenti il 17.10.2022 con Delibera n. 14 e adottata dal Consiglio di Istituto il 28.12.2022 con delibera n. 4.
L'ammontare del Fondo Minute spese, pari a € 500, è stato deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 66/2019 del 19/02/2019. Al riguardo, si invita codesta Scuola a voler confermare e ratificare, in sede di delibera del Consiglio d'Istituto di approvazione del Programma Annuale 2023, il fondo economale per le minute spese come adottato con la citata delibera n. 66/2019.
Il Programma annuale prevede stanziamenti per la spesa che finanziano, oltre alle spese di gestione, anche n. 4 macro-progetti articolati in sotto progetti e progetti specifici.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 458.628,92, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto (€ 458.628,92) risulta così composto:
- vincolato per € 447.897,10;
- non vincolato per € 10.731,82.

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	€ 420.560,75	€ 409.828,93	€ 10.731,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.885,91	€ 11.154,09	€ 10.731,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 176.110,83	€ 176.110,83	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 46.376,36	€ 46.376,36	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 175.058,30	€ 175.058,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.129,35	€ 1.129,35	€ 0,00
Progetti	€ 38.068,17	€ 38.068,17	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.051,45	€ 2.051,45	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.550,00	€ 11.550,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.996,51	€ 19.996,51	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.470,21	€ 4.470,21	€ 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	€ 458.628,92	€ 447.897,10	€ 10.731,82

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 presunto (€ 458.628,92) risulta così utilizzato:
- vincolato per € 447.897,10
- non vincolato per € 10.731,82.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2023 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLINI FABIO _____

ACRI PAOLA _____