

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IS LEONARDO DA VINCI di FIRENZE, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di FIRENZE.
La riunione si svolge presso sede dei revisori dei conti.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CATIA	MAZZANTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIANO	MANCINELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.
Il PTOF è stato approvato dal consiglio di istituto con delibera n. 32 del 15/11/2019.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

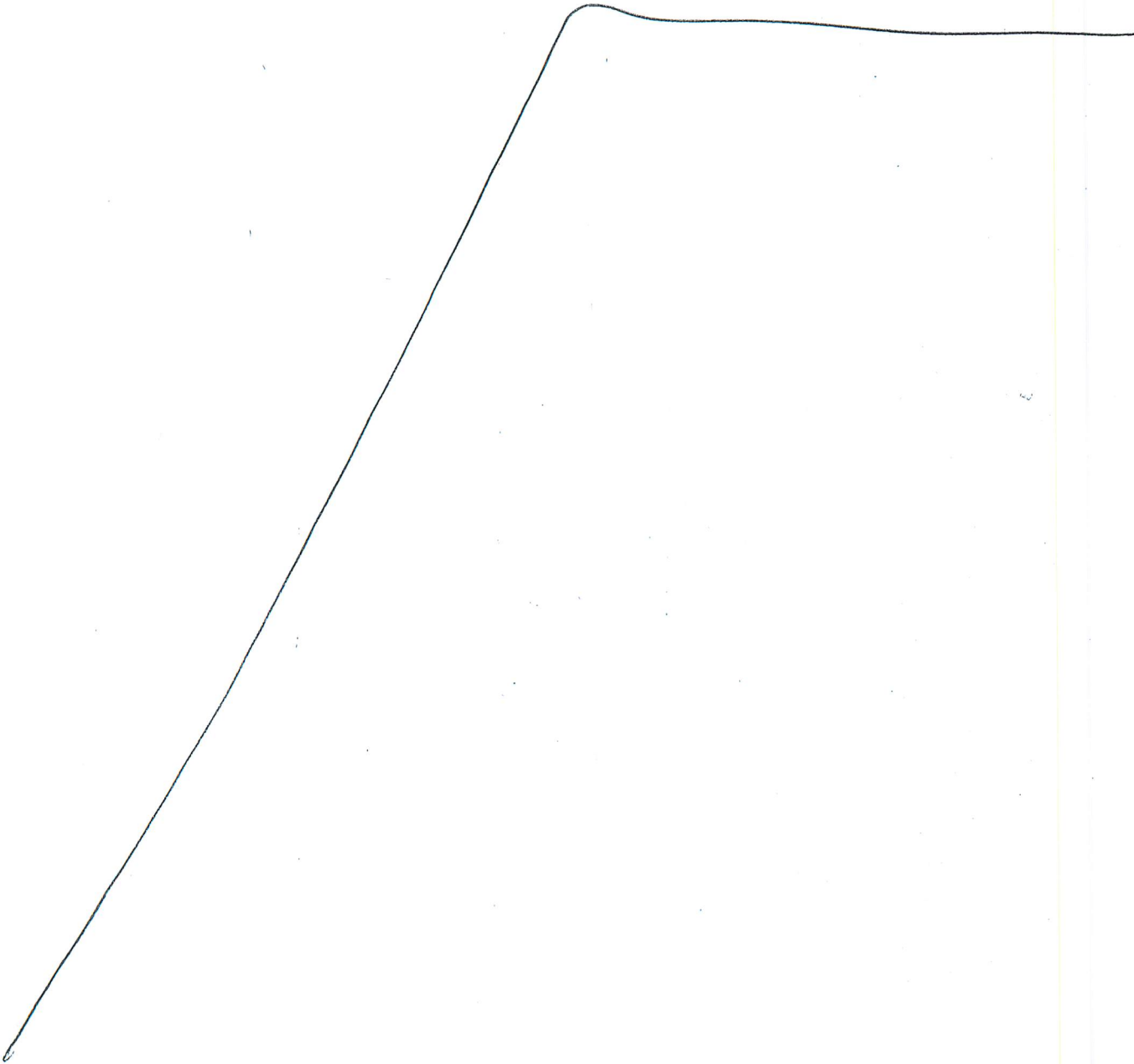
Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2
N. classi articolate: 6

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	18		18	402		375		375	21	27	0	20,83	0
Seconde	18		18	391		381		381	21	10	0	21,17	0
Terze	19		19	430		415		415	9	15	0	21,84	0
Quarte	17		17	337		327		327	14	10	0	19,24	0
Quinte	16		16	324		318		318	12	6	0	19,88	0
Totale	88	0	88	1.884	0	1.816	0	1.816	77	68	0	20,64	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
<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	166
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	60
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	34
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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
<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	314
<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	11
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	4
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	54

L'organico del personale ATA è pari a 66 unità e comprende 10 unità di personale ATA a tempo determinato in organico COVID e 2 docenti utilizzati ex art.113 quali bibliotecari.

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 5.187.338,71
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 56.359,23
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 70.199,00
06-Contributi da privati	€ 83.240,00
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	€ 21.827,64
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 5.418.964,58
SPESE	
Attività	€ 1.276.018,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 46.545,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 95.842,83
A03-Didattica	€ 562.155,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 219.740,26
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 350.018,62
A06-Attività di orientamento	€ 1.715,53
Progetti	€ 4.105.139,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 159.327,87
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 317.603,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 279.485,46
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.346.357,09
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.365,80
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 5.382.158,15
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 36.806,43
TOTALE A PAREGGIO	€ 5.418.964,58

Le entrate in conto competenza previste per € 231.625,87 di cui:

- € 56.359,23 (ammontare della dotazione finanziaria, periodo Gennaio - Agosto 2022 (comunicazione MIUR - Dipartimento per la programmazione - Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio - Prot. n. 0021503 del 30 settembre 2021);
- € 10.000,00 quote annuali delle Istituzioni Scolastiche aderenti alla Rete Provinciale di Scuole per la Sicurezza; ed € 60.199,00 assegnazione gestione prove INVALSI 21/22 Regione Toscana come da Decreto Invalsi del 28/12/2021;
- Contributi da privati per un totale di € 83.240,00 che comprendono: € 56.000,00 quota volontaria del contributo versato alla scuola dagli studenti all'atto dell'iscrizione (approvate dal C.d.I. con delibera n. 24 del 13/02/2008); € 10.896,00 quota parte del contributo versato alla scuola dagli studenti all'atto dell'iscrizione per acquisto DPI, stampati, libretti di giustificazione (quote approvate dal C.d.I. con delibera n. 24 del 13/02/2008); € 16.344,00 quota vincolata per assicurazione alunni (€ 9,00) del contributo versato alla scuola dagli studenti all'atto dell'iscrizione;
- Canoni occupazione spazi e aree Pubbliche per € 21.827,64 di cui: € 12.143,64 canone di locazione anno scolastico 2021/2022 ditta M&M; € 8.004,00 50% canone annuo 2021 ditta D.A.I. ex Supermatic spa (contratto prot. 46 del 7.1.2019); € 1.680,00 canone annuo 2021/22 ditta Coffe Vending System (Stipule MEPA n. 989150).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 5.187.338,71, 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	€ 1.075.899,87	€ 902.957,86	€ 172.942,01
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 46.311,86	€ 4.111,89	€ 42.199,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 95.842,83	€ 5.511,95	€ 90.330,88
A03-Didattica	€ 389.378,01	€ 348.966,85	€ 40.411,16
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 192.633,02	€ 192.633,02	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 350.018,62	€ 350.018,62	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.715,53	€ 1.715,53	€ 0,00
Progetti	€ 4.074.632,41	€ 4.074.632,41	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 155.324,87	€ 155.324,87	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 303.164,99	€ 303.164,99	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 279.485,46	€ 279.485,46	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.336.357,09	€ 3.336.357,09	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00	€ 300,00	€ 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	€ 5.150.532,28	€ 4.977.590,27	€ 172.942,01

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 non utilizzato risulta di € 36.806,43.

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Il presente verbale sarà inviato, dopo la protocollazione, all'istituto per l'inserimento nel relativo registro e verrà firmato in occasione della prima visita in presenza.

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAZZANTI CATIA
MANCINELLI LUCIANO

