

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**VERBALE N. 2023/001**

Presso l'istituto LICEO DELLE SCIENZE UMANE "S. ANGISSOLA" di CREMONA, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso sede scuola..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	DI MAGGIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipano alla verifica:

Il dott. Flavio Arpini (Dirigente Scolastico)

La dott.essa Silvia Frassini (Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi)

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*

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: 8

CRPM02000E - A57374C - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001139 - 14/02/2023 - VI.3 - E

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	0	9	249	0	249	0	249	7	0	0	27,67	0
Seconde	10	0	10	236	0	236	0	236	8	0	0	23,60	0
Terze	8	0	8	192	0	192	0	192	2	0	0	24,00	0
Quarte	9	0	9	185	0	185	0	185	7	0	0	20,56	0
Quinte	7	0	7	138	0	137	0	137	4	1	0	19,57	0
Totale	43	0	43	1.000	0	999	0	999	28	1	0	23,23	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	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	95
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	10
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 248.506,31
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.722,18
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.526,40
06-Contributi da privati	€ 83.160,00
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	€ 0,14
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 368.915,03
SPESE	
Attività	€ 211.624,11
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.526,78
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.294,41
A03-Didattica	€ 139.605,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 7.866,61
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 33.330,88
Progetti	€ 156.197,72
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 36.761,98
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 113.483,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.695,40
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.256,61
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	€ 908,16
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 368.729,99
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 185,04
TOTALE A PAREGGIO	€ 368.915,03

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. 28

agosto 2018 n.129.

Esso è pari € 908,16, che corrisponde al 3,67% dell'importo della dotazione ordinaria (€ 24.722,18) presente nel programma annuale.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-2025 della scuola L.SC.UMANE "S. ANGUISSOLA" è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 28/10/2022, sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 6202 del 30/08/2022, ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 22/12/2022 con delibera n. 13.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 248.506,31, come riportato nel Mod. C.

A tal fine è stato verificato il mod. C che riporta i seguenti valori:

Fondo cassa al 1° gennaio 2022 = € 167.048,48

Totale Riscossioni 2022 = € 373.243,56

Totale Pagamenti 2022 = € 448.056,25

Saldo di cassa alla data 31/12/2022 = € 92.235,79

Totale Residui Attivi 2022 = € 163.566,72

Totale Residui Passivi 2022 = € 7.296,20

Avanzo di amministrazione alla data 31/12/2022 = € 248.506,31

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	€ 149.882,55	€ 149.882,55	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.537,02	€ 8.537,02	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.035,82	€ 2.035,82	€ 0,00
A03-Didattica	€ 114.029,67	€ 114.029,67	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 1.307,63	€ 1.307,63	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 23.972,41	€ 23.972,41	€ 0,00
Progetti	€ 98.438,72	€ 98.438,72	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.623,64	€ 26.623,64	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 65.863,07	€ 65.863,07	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.695,40	€ 2.695,40	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.256,61	€ 3.256,61	€ 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	€ 248.321,27	€ 248.321,27	€ 0,00

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.

Il totale dell'avanzo di amministrazione presunto non utilizzato è pari a € 185,04, di cui:

- € 185,04 vincolato
- € 0,00 non vincolato

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*

La verifica del Programma Annuale 2023 è stata effettuata in presenza presso la sede della scuola in data 10/02/2023. Però, a causa del malfunzionamento dell'applicazione "Athena", che non risultava raggiungibile per problemi generalizzati alle applicazioni del MEF, i revisori hanno provveduto alla protocollazione del verbale da remoto in data 13/02/2023.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI MAGGIO GIUSEPPE

MELZANI LUCA
