

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 confluente 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: 4

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti				Alunni frequentanti							
	Numeri classi corsi diurni (a)	Numeri 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	12	1	13	292	10	288	9	297	18	4	1	24,00	9,00		

Secon de	10	0	10	243	0	232	0	232	13	11	0	23,20	0
Terze	10	0	10	224	0	219	0	219	10	5	0	21,90	0
Quarte	9	1	10	178	24	176	24	200	10	2	0	19,56	24,00
Quinte	6	1	7	98	18	97	17	114	6	1	1	16,17	17,00
Total	47	3	50	1.035	52	1.012	50	1.062	57	23	2	21,53	16,67

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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	12
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	132
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	10
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	53

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,

Il Programma annuale 2023 è stato predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria in data 09/01/2023.

Il Programma annuale 2023 è stato proposto e approvato dalla Giunta esecutiva il 11/01/2023 con delibera n. 1 ha accertato che il Programma Annuale è coerente con la previsione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, adottato dal Consiglio di Istituto per il triennio 2022/2025 con delibera del 21/12/2021 n.102, aggiornato con delibera n. 5 del 14/12/2022.

Il precedente PTOF triennio 2019/2022 è stato aggiornato con delibera n. 83 del 24/11/2021.

Il Fondo di riserva iscritto tra le spese è stato esattamente determinato in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria (art. 8, comma 1).

Il fondo minute spese non è stato individuato.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 594.938,68
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 561.703,40
03-Finanziamenti dello Stato	€ 65.285,69
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 66.000,00
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	€ 1.287.927,77
SPESE	
Attività	€ 879.119,39
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.906,48
A02-Funzionamento amministrativo	€ 150.055,42
A03-Didattica	€ 636.226,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 25.122,34
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.610,59
A06-Attività di orientamento	€ 8.198,31
Progetti	€ 290.109,96
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 70.759,43
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.683,71
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 190.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.666,82
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	€ 3.000,00
TOTALE SPESE	€ 1.172.229,35
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 115.698,42
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.287.927,77

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 594.938,68, 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	€ 217.366,75	€ 156.708,03	€ 60.658,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.906,48	€ 7.436,75	€ 17.469,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 111.055,42	€ 90.232,13	€ 20.823,29
A03-Didattica	€ 67.221,85	€ 50.665,05	€ 16.556,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 8.374,10	€ 8.374,10	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 610,59	€ 0,00	€ 610,59
A06-Attività di orientamento	€ 5.198,31	€ 0,00	€ 5.198,31
Progetti	€ 282.109,96	€ 216.364,61	€ 65.745,35
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 70.759,43	€ 13.712,29	€ 57.047,14
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.683,71	€ 10.683,71	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 190.000,00	€ 190.000,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.666,82	€ 1.968,61	€ 8.698,21
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	€ 499.476,71	€ 373.072,64	€ 126.404,07

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:

- *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_2022/2023, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

PEZZOLLA MARINA
