

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto PELLEGRINO ARTUSI FORLIMPOPOL di FORLIMPOPOLI, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FORLI.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA ROSARIA	ROBUSTELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GINA	PETRONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto. Risulta il nominativo del ex revisore MEF assente giustificato per termine incarico. Alla data odierna e di protocollazione non risulta nuovo incarico revisore MEF.

Pertanto, il revisore MIM in considerazione degli adempimenti connessi all'incarico procede alla redazione e protocollazione del citato presente verbale.

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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*
9. *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 2022/23 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate:

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------



	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti corsi diurni (f)	Alumni frequentanti corsi serali (g)	Totale alumni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alumni per classe corsi diurni (f/a)	Media alumni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11	0	11	222	0	222	0	222	9	0	0	20.18	0
Seconde	10	1	11	242	13	242	11	253	16	0	2	24,20	11,00
Terze	8	0	8	165	0	165	0	165	6	0	0	20.62	0
Quarte	9	1	10	153	11	154	11	165	10	-1	0	17.11	11.00
Quinte	9	1	10	157	13	157	13	170	13	0	0	17.44	13.00
Totale	47	3	50	939	37	940	35	975	54	-1	2	20.00	11.67



Si precisa che il totale delle classi è pari a n. 50, nella relazione illustrativa risulta un refuso di conteggio.

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	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
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*	9
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	136
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	45

Si rilevano, altresì, n. ... 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	€ 189.288,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 57.127,06
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 800,00
06-Contributi da privati	€ 109.000,00
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	€ 356.215,65
SPESE	
Attività	€ 299.815,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 74.540,56
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.356,63
A03-Didattica	€ 173.848,47
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 14.012,15
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.057,84
A06-Attività di orientamento	€ 3.000,00
Progetti	€ 25.400,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.200,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.200,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 326.215,65
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 30.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 356.215,65



Individuato l'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento. Al riguardo, si suggerisce di fissare un importo inferiore per il tetto massimo di rimborso delle singole spese rispetto all'importo fissato di euro 200,00.

Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestre ali di tempestività dei pagamenti di cui al link: <https://www.iisforlimpopoli.edu.it/amm-trasparente/indicatore-tempestivita-pagamenti/>
La Nota relativa agli stanziamenti dell'ex Ministero dell'Istruzione riporta il prot. n. 46445 del 04.10.22 di assegnazione integrativa al P.A. 2023 e comunicazione preventiva .

Il saldo cassa al 31.12.2022 è pari ad euro 52.481,62 coincidente con il saldo dell'Istituto Cassiere. Il modello 56 T al 31/12/2022 ha un saldo pari a 49.481,62 discordante per un importo differenziale di 3.000,00 per effetto di operazioni contabilizzate dalla Banca d'Italia il giorno feriale successivo (02/01/2023) al 31.12.2022 come da precisazioni acquisite dal DSGA dell'I.S.

L'approvazione del PTOF 2022-2025 è avvenuta con delibera C. d'I. n. 17 del 14/12/2022.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 189.288,59, 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	€ 143.888,59	€ 77.227,14	€ 66.661,45
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.755,13	€ 27.755,13	€ 30.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 12.000,00
A03-Didattica	€ 59.548,47	€ 37.887,02	€ 21.661,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 527,15	€ 527,15	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.057,84	€ 11.057,84	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
Progetti	€ 15.400,00	€ 10.200,00	€ 5.200,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.200,00	€ 0,00	€ 2.200,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.200,00	€ 10.200,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
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	€ 159.288,59	€ 87.427,14	€ 71.861,45
---------------	--------------	-------------	-------------

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*
- *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

Il Revisore 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, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRONE GINA

