

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto ISTITUTO DI ISTRUZIONE LEONARDO DA VINCI di ROMA, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARISA	GRILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	SPOSATO	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.

Documentazione trasmessa ai Revisori tramite mail del 13 gennaio 2022 e del 7 febbraio 2022.

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:

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*

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:

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 diurni (f)	Alunni frequentanti classi 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	6	2	8	146	59	146	59	205	0	0	0	24,33	29,50

Seconde	5		5	126	0	126	0	126	4	0	0	25,20	0
Terze	4	4	8	99	76	99	76	175	5	0	0	24,75	19,00
Quarte	1	1	2	28	27	28	27	55	1	0	0	28,00	27,00
Quinte	2	3	5	43	41	43	41	84	2	0	0	21,50	13,67
Totale	18	10	28	442	203	442	203	645	12	0	0	24,56	20,30

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	37
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	74
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	21

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	€ 619.242,55
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.990,15
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 25.500,00
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	€ 661.732,70
SPESE	
Attività	€ 397.093,02
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 123.392,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.968,10
A03-Didattica	€ 115.624,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 114.071,46
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 434,25
A06-Attività di orientamento	€ 8.602,42
Progetti	€ 251.997,26
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.587,93
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 157.983,44
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.022,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.403,89
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	€ 830,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 649.920,61
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 11.812,09
TOTALE A PAREGGIO	€ 661.732,70

L'avanzo di amministrazione di euro 619.242,55 è suddiviso in avanzo vincolato per euro 511.829,18 ed avanzo non vincolato per euro 107.413,37. E' prevista la completa utilizzazione dell'avanzo vincolato come indicato nel modello

D.

La risorsa indicata al rigo 03-Finanziamenti dello Stato per euro 16.990,15 è quella comunicata dal MI con nota n. 21503 del 30 settembre 2021.

La disponibilità finanziaria da programmare di euro 11.812,09 è costituita essenzialmente dall' avanzo di amministrazione non vincolato. Il valore di euro 11.812,09 corrisponde alla differenza tra euro 107.413,37 (totale dell'avanzo di amministrazione non vincolato) ed euro 95.601,28 (avanzo non vincolato che si prevede di utilizzare come indicato nel modello D).

Il totale delle spese di euro 649.920,61 corrisponde al totale indicato nel modello E.

E' stato individuato in euro 500,00 l'ammontare del Fondo economale per le minute spese. L'importo è iscritto come partita di giro nel modello B A02 funzionamento amministrativo

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 619.242,55, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione determinato in euro 619.242,55 al 31.12.2021 è così composto:

- Fondo cassa al 31.12.2021 euro 480.867,64 (come da situazione amministrativo 2021 definita nel modello J, come da estratto conto al 31.12.2021 dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo, come il saldo del giornale di cassa dell'esercizio 2021 stampato in data 7 febbraio 2022 che presenta come ultima operazione la reversale n. 61 del 31.12.2021);

- residui attivi al 31.12.2021 euro 168.985,27 (euro 92.470,51 relativi agli esercizi precedenti ed euro 76.514,76 relativi all'esercizio 2021). In merito ai residui attivi degli esercizi precedenti, sono stati eseguiti riaccertamenti per minori residui attivi a seguito di rendicontazioni progetti/attività. La conseguente radiazione è oggetto del provvedimento del DS del 31.12.2021;

- residui passivi al 31.12.2021 euro 30.610,36 (euro 605,47 relativi agli esercizi precedente ed euro 30.004,89 relativi all'esercizio 2021).

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	€ 355.433,20	€ 259.831,92	€ 95.601,28
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 123.392,17	€ 98.392,17	€ 25.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.138,47	€ 4.537,19	€ 20.601,28
A03-Didattica	€ 90.124,62	€ 40.124,62	€ 50.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 114.071,46	€ 114.071,46	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 434,25	€ 434,25	€ 0,00

A06-Attività di orientamento	€ 2.272,23	€ 2.272,23	€ 0,00
Progetti	€ 251.997,26	€ 251.997,26	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.587,93	€ 69.587,93	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 157.983,44	€ 157.983,44	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.022,00	€ 9.022,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.403,89	€ 15.403,89	€ 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	€ 607.430,46	€ 511.829,18	€ 95.601,28

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*
- *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*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRILLI MARISA

SPOSATO ANTONELLA