

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto CARLO TENCA di MILANO, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 13:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 104 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	MONTORSELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	D'AMBROSIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Tenuto conto che, anche se in forma attenuata, persiste ancora un contesto epidemiologico da Covid - 19 la verifica viene svolta da remoto. I documenti e i registri sono stati trasmessi dall'Istituzione scolastica tramite mail, i revisori hanno effettuato la verifica e la verbalizzazione attraverso il collegamento telefonico e condivisione della documentazione e del verbale a mezzo mail. Tali strumenti sono stati utilizzati anche per le condivisioni avvenute con l'Istituto scolastico. Il verbale verrà protocollato da un revisore, previa approvazione di entrambi, ed inviato via mail all'Istituzione scolastica, sarà successivamente firmato nel corso della prima visita utile in sede.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- Il PTOF, per il triennio 2022/2025, è stato adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 23 in data 20/12/21, l'aggiornamento è stato approvato, dal C.I., in data 21/12/22 con delibera n. 53

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. *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: 4

N. classi articolate: 0

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	12		12	302		301		301	8	1	0	25,08	0
Seconde	12		12	297		290		290	3	7	0	24,17	0
Terze	12		12	253		249		249	4	4	0	20,75	0
Quarte	12		12	254		250		250	2	4	0	20,83	0
Quinte	12		12	244		243		243	4	1	0	20,25	0
Totale	60	0	60	1.350	0	1.333	0	1.333	21	17	0	22,22	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	121
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	33
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	0
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	174
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	27

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	€ 471.385,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 33.388,62
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.727,00
06-Contributi da privati	€ 115.000,00
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	€ 8.500,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 691.000,83
SPESE	
Attività	€ 346.261,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.666,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.817,26
A03-Didattica	€ 146.473,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 14.207,03
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 91.566,28
A06-Attività di orientamento	€ 12.530,79
Progetti	€ 335.004,85
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 80.068,65
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 235.902,50
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.033,70
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,00
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 681.366,43
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 9.634,40
TOTALE A PAREGGIO	€ 691.000,83

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 471.385,21, 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	€ 277.972,96	€ 128.230,57	€ 149.742,39
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.166,44	€ 5.166,44	€ 22.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
A03-Didattica	€ 132.973,78	€ 47.973,78	€ 85.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.735,67	€ 4.735,67	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 86.566,28	€ 68.823,89	€ 17.742,39
A06-Attività di orientamento	€ 6.530,79	€ 1.530,79	€ 5.000,00
Progetti	€ 183.777,85	€ 152.244,15	€ 31.533,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 32.068,65	€ 16.568,65	€ 15.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 148.675,50	€ 135.675,50	€ 13.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.033,70	€ 0,00	€ 3.033,70
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 461.750,81	€ 280.474,72	€ 181.276,09

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:50, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTORSELLI LOREDANA

D'AMBROSIO ALESSANDRO
