

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto "CAMILLO GOLGI" di BRESCIA, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 16:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	ISGRO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede, pertanto, alla protocollazione del presente verbale da remoto, sulla base della documentazione richiesta dai revisori e trasmessa via mail dall'istituzione scolastica, e sarà firmato dai revisori alla prima visita utile.

Si fa presente che il revisore Mef è stato confermato per l'ambito scolastico di Brescia n. 9 dal 10 gennaio 2023 al 9 gennaio 2026.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *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*

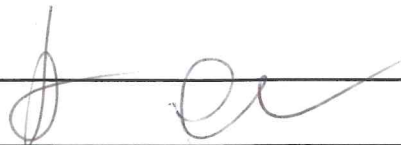
Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 1

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	0	12	296	0	292	0	292	11	4	0	24,33	0
Seconde	10	0	10	222	0	221	0	221	6	1	0	22,10	0
Terze	9	0	9	211	0	209	0	209	3	2	0	23,22	0
Quarte	10	0	10	182	0	180	0	180	4	2	0	18,00	0
Quinte	10	0	10	203	0	202	0	202	4	1	0	20,20	0
Totale	51	0	51	1.114	0	1.104	0	1.104	28	10	0	21,65	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	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	140
<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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	47

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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 256.636,46
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 44.352,44
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.500,00
06-Contributi da privati	€ 130.320,00
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	€ 15.147,00
12-Altre entrate	€ 14,03
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 453.969,93
SPESE	
Attività	€ 382.235,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 115.754,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.853,57
A03-Didattica	€ 99.241,34
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 43.411,29
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 91.156,93
A06-Attività di orientamento	€ 6.817,77
Progetti	€ 51.772,89
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.900,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.845,89
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.027,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.500,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.500,00
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	€ 1.108,81
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 435.117,40
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 18.852,53
TOTALE A PAREGGIO	€ 453.969,93

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 256.636,46, come riportato nel Mod. C.

Le risorse a.s. 2022/2023 periodo gennaio agosto risultano assegnate con nota Mi n.46445 del 04/10/2022.

L'approvazione dell'aggiornamento del PTOF in relazione agli anni 2022-2025 è stata effettuata con delibera del consiglio di Istituto n. 9 del 16/12/2022.

Il P.A. è stato predisposto dal D.S. con la collaborazione del Dsga per la parte economico-finanziaria e proposto alla Giunta esecutiva in data 14/01/2023 e sarà sottoposto per l'approvazione al Consiglio d'Istituto in data 10/02/2023.

L'importo del fondo economico per le minute spese è stato definito in euro 1.500,00 e per ogni singola spesa l'importo massimo in euro 250,00- la relativa delibera verrà acquisita domani 10/02/2023- separatamente da quella del P.A..

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	€ 189.281,04	€ 80.888,47	€ 108.392,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 88.376,54	€ 27.099,13	€ 61.277,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 52.716,34	€ 5.601,18	€ 47.115,16
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 30.713,46	€ 30.713,46	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.656,93	€ 10.656,93	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.817,77	€ 6.817,77	€ 0,00
Progetti	€ 48.502,89	€ 4.802,89	€ 43.700,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.900,00	€ 0,00	€ 20.900,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.575,89	€ 1.775,89	€ 14.800,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.027,00	€ 3.027,00	€ 1.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 5.500,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
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	€ 237.783,93	€ 85.691,36	€ 152.092,57

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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'anno2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ISGRO' DANIELA

LEREDE CRISTINA

