

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I termini ordinari di predisposizione ed approvazione del Programma annuale 2023 sono stati posticipati, come da nota MIUR, prot. n. 51887 del 10 novembre 2022, con la quale è stata comunicata alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni dei termini previsti dall' art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018. Il parere sul Programma annuale 2023 è stato già reso da remoto con modalità telematiche, ai sensi dell'articolo 5, comma 8 del DI 129/2018, mentre il presente verbale viene redatto e protocollato in occasione della visita in presenza effettuata in data odierna.

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione PTOF*
7. *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: 12

N. classi articolate:

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni 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	285		262		262	1	23	0	21,83	0
Seconde	16		16	336		327		327	5	9	0	20,44	0
Terze	11		11	229		218		218	2	11	0	19,82	0
Quarte	10		10	198		192		192	1	6	0	19,20	0
Quinte	12		12	238		235		235	4	3	0	19,58	0
Totale	61	0	61	1.286	0	1.234	0	1.234	13	52	0	20,23	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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	25
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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*	34
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	154
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
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	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	33

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 588.590,35
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.742,16
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 35.008,00
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	€ 653.340,51
SPESE	
Attività	€ 358.951,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 66.752,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.468,51
A03-Didattica	€ 227.669,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 17.061,44
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 15.000,00
Progetti	€ 281.667,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.217,95
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 213.449,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 15.000,00
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	€ 641.619,55
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 11.721,01
TOTALE A PAREGGIO	€ 653.340,56

I fondi statali per il funzionamento amministrativo didattico sono stati assegnati con nota n. 46445 del 04/10/2022; i finanziamenti da privati sono relativi ai versamenti dei genitori degli alunni per euro 30.000,00 e dal canone per l'installazione dei distributori automatici per euro 5.008,00.

Il PTOF per il triennio 2022-2025 è stato approvato dal C.I. in data 22/12/2021 con delibera n. 384

Con delibera n. 01 del 13 gennaio 2023, la Giunta Esecutiva propone al C.I. l'approvazione del Programma annuale 2023 avvenuta in data 08/02/2023 con delibera 439.

Con delibera n. 440 del 08/02/2023 il C.I. ha stabilito in euro 1.000,00 l'importo relativo al fondo economale che verrà anticipato al DSGA ed in euro 100,00 l'importo di ogni singola spesa.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 588.590,35, 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	€ 294.201,64	€ 20.888,19	€ 273.313,45
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 61.744,03	€ 11.744,03	€ 50.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.643,58	€ 0,00	€ 5.643,58
A03-Didattica	€ 197.669,87	€ 0,00	€ 197.669,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 9.144,16	€ 9.144,16	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
Progetti	€ 281.667,70	€ 177.487,03	€ 104.180,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.217,95	€ 17.217,95	€ 20.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 213.449,75	€ 157.269,08	€ 56.180,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00
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	€ 575.869,34	€ 198.375,22	€ 377.494,12

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 pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *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'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 11:45, l'anno 2023 il giorno 25 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

LOMBARDI NADIA
