

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto "LORENZO LOTTO" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di gennaio, alle ore 13:32, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	OLIVIERO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I dati sono desunti dalla mail del 13/01/2023 ore 13,32 e 23/01/2023 Ore 10,48

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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *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 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

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 classi corsi diurni (f)	Alumni 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	15		15	368		366		366	10	2	0	24,40	0
Seconde	10		10	250		239		239	3	11	0	23,90	0
Terze	11		11	263		254		254	13	9	0	23,09	0
Quarte	11		11	221		219		219	8	2	0	19,91	0
Quinte	11		11	217		216		216	8	1	0	19,64	0
Totale	58	0	58	1.319	0	1.294	0	1.294	42	25	0	22,31	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	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>152</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

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,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 304.111,60
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 3.318,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 54.544,23
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 194.243,32
06-Contributi da privati	€ 120.076,87
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 676.294,02</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 453.486,09</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 202.373,98
A02-Funzionamento amministrativo	€ 61.676,44
A03-Didattica	€ 144.095,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 26.455,23
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.150,19
A06-Attività di orientamento	€ 13.734,54
<b>Progetti</b>	<b>€ 164.663,40</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 40.610,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.213,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.912,45
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.095,65
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.831,42
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 3.000,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 621.149,49</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 55.144,53</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 676.294,02</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 304.111,60, come riportato nel Mod. C.

In data 20/01 il Consiglio di Istituto con delibera n. 72 ha approvato il limite annuale delle minute spese in euro 2000,00.

### 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
<b>Attività</b>	€ 143.287,00	€ 64.308,39	€ 78.978,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.727,51	€ 41.727,51	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.236,53	€ 1.028,91	€ 25.207,62
A03-Didattica	€ 54.785,72	€ 1.014,73	€ 53.770,99
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 8.752,51	€ 8.752,51	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.150,19	€ 5.150,19	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.634,54	€ 6.634,54	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 133.913,40	€ 16.474,95	€ 117.438,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 33.110,36	€ 0,00	€ 33.110,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 73.763,52	€ 117,47	€ 73.646,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.612,45	€ 5.261,83	€ 3.350,62
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.095,65	€ 11.095,65	€ 4.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.331,42	€ 0,00	€ 3.331,42
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 277.200,40	€ 80.783,34	€ 196.417,06

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 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*
- *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 dell'approvazione in data 20/01 da parte del Consiglio di Istituto con delibera n. 71 e 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 19:00, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

\_\_\_\_\_

OLIVIERO MARIA

\_\_\_\_\_