

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto "G. ASELLI" di CREMONA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 12:17, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA	BRAGA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL PRESENTE VERBALE E' REDATTO DA REMOTO A SEGUITO DI CONTROLLO A DISTANZA ATTRAVERSO L'USO DI STRUMENTI INFORMATICI.

LA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA E' FORNITA DALL'ISTITUZIONE SCOLASTICA PER VIA E-MAIL; ULTERIORE DOCUMENTAZIONE E DELUCIDAZIONI SONO STATE RICHIESTE AL DSGA GEROLDI GIANFRANCO.

LA FIRMA SUL VERBALE SARA' APPOSTA, IN PRESENZA, NELLA PRIMA RIUNIONE UTILE

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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. 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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate:

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

CRPS01000V - ASNBE2E - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000867 - 16/02/2024 - VI.3 - E

	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	10		10	241		242		242	0	-1	0	24,20	0
Seconde	10		10	236		236		236	2	0	0	23,60	0
Terze	8		8	176		175		175	0	1	0	21,88	0
Quarte	9		9	182		181		181	1	1	0	20,11	0
Quinte	9		9	189		189		189	1	0	0	21,00	0
Totale	46	0	46	1.024	0	1.023	0	1.023	4	1	0	22,24	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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	1
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	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	79
<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	4
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	1
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	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	8
TOTALE PERSONALE ATA	28

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,

n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 803.060,57
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.532,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 160.000,00
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	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 991.593,23
SPESE	
Attività	€ 533.034,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 224.343,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 62.599,41
A03-Didattica	€ 72.925,08
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 29.386,64
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 135.706,12
A06-Attività di orientamento	€ 8.073,83
Progetti	€ 457.358,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 154.889,96
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 206.832,34
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.410,56
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.999,96
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 74.225,79
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	€ 1.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 991.593,23
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 991.593,23

PTOF approvato con delibera n. 16 CdI del 09/12/2022, aggiornamento delibera n. 18 CdI del 05/12/2023.

Fondo minute spese - consistenza massima euro 2.000, anticipazione al DSGA euro 500, importo massimo di ogni singola minuta spesa euro 100 (da approvare in CDI).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 803.060,57, 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	€ 367.701,96	€ 367.701,96	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 204.343,54	€ 204.343,54	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.262,75	€ 42.262,75	€ 0,00
A03-Didattica	€ 55.925,08	€ 55.925,08	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 22.390,64	€ 22.390,64	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 35.706,12	€ 35.706,12	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 7.073,83	€ 7.073,83	€ 0,00
Progetti	€ 435.358,61	€ 435.358,61	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 149.889,96	€ 149.889,96	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 193.832,34	€ 193.832,34	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.410,56	€ 14.410,56	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.999,96	€ 6.999,96	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 70.225,79	€ 70.225,79	€ 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	€ 803.060,57	€ 803.060,57	€ 0,00

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:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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

- *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*

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:50, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

BRAGA ROBERTA

