

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto "J. TORRIANI" di CREMONA, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso l'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	SARICA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MAURO	BENZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore MEF è assente per scadenza mandato.

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. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
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*

### 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: 8

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni			Aluni Iscritti		Aluni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Aluni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Aluni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Aluni frequentanti classi corsi diurni (f)	Aluni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale aluni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media aluni per classe corsi diurni (f/a)	Media aluni per classe corsi serali (g/b)
Prime	19		19	498		468		468	10	30	0	24,63	0
Seconde	19		19	402		375		375	10	27	0	19,74	0
Terze	15		15	381		361		361	3	20	0	24,07	0
Quarte	15	1	16	337	21	327	20	347	6	10	1	21,80	20,00
Quinte	14	1	15	277	24	272	24	296	5	5	0	19,43	24,00
Totale	82	2	84	1.895	45	1.803	44	1.847	34	92	1	21,99	22,00

## 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	101
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	24
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	33
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	19
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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>209</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	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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	17
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	5
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>62</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 871.718,60
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 79.671,71
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.119,30
06-Contributi da privati	€ 344.060,00
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	€ 0,13
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.304.569,74</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 1.069.052,01</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 105.161,71
A02-Funzionamento amministrativo	€ 65.998,61
A03-Didattica	€ 626.074,04
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 86.526,94
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 150.739,30
A06-Attività di orientamento	€ 34.551,41
<b>Progetti</b>	<b>€ 181.598,68</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.429,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 120.865,85
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 38.067,82
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.235,99
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 4.300,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 4.300,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 1.254.950,69</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 49.619,05</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.304.569,74</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 871.718,60, 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
<b>Attività</b>	€ 656.301,00	€ 615.080,53	€ 41.220,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 52.161,71	€ 30.220,52	€ 21.941,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.627,79	€ 22.149,60	€ 11.478,19
A03-Didattica	€ 459.194,74	€ 451.393,65	€ 7.801,09
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 66.026,05	€ 66.026,05	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.739,30	€ 10.739,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 34.551,41	€ 34.551,41	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 165.798,68	€ 150.636,42	€ 15.162,26
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.429,02	€ 0,00	€ 3.429,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 120.865,85	€ 112.132,61	€ 8.733,24
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 22.267,82	€ 22.267,82	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.235,99	€ 16.235,99	€ 3.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<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>	€ 822.099,68	€ 765.716,95	€ 56.382,73

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.

L'avanzo di amministrazione presunto è stato utilizzato per complessivi 822.099,68, residua una disponibilità finanziaria da programmare per un importo pari ad euro 49.618,92

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BENZONI MAURO

\_\_\_\_\_