

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE E.MAJORANA di SANTA MARIA A VICO, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di CASERTA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARILIA	SANTAMARIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	GRAZIANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica si svolge in modalità telematica, mediante analisi e riscontro della documentazione fornita dal Dsga. L'organo di controllo, vista la relazione illustrativa e verificata la complessiva coerenza tra gli obiettivi individuati dal PTOF consultabile sul sito internet dell'istituzione scolastica e le risultanze contabili, procede all'esame del programma annuale sottoposto al parere ai sensi e per gli effetti dell'art. 5, comma 8 del D.M. 129/2018.

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. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
6. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
7. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*
10. *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: 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	11		11	267		269		269	14	-2	0	24,45	0
Seconde	12		12	205		251		251	5	-46	0	20,92	0
Terze	9	1	10	205	17	171	6	177	5	34	11	19,00	6,00
Quarte	11	1	12	212	9	169	12	181	3	43	-3	15,36	12,00
Quinte	13	1	14	181	18	183	13	196	4	-2	5	14,08	13,00
Totale	56	3	59	1.070	44	1.043	31	1.074	31	27	13	18,62	10,33

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	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	12
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	163
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	9
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	15
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	35

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 655.354,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 42.659,22
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 13.000,00
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	€ 711.013,36
SPESE	
Attività	€ 506.826,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 108.337,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 99.475,85
A03-Didattica	€ 98.812,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 192.630,52
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.570,22
Progetti	€ 117.905,73
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 133,57
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 68.997,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 39.354,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.420,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 2.837,57
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 627.570,10
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 83.443,26
TOTALE A PAREGGIO	€ 711.013,36

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 655.354,14, come riportato nel Mod. C.

L'organo di controllo , verificata la presenza di tutti i modelli ministeriali prescritti per il programma annuale , letta la

relativa relazione allegata , ha analizzato le poste contabili di entrata e di uscita riscontrando, anche sulla base della tabella dimostrativa, l'esatta determinazione dell'avanzo di amministrazione ed il rispetto del vincolo di destinazione dell'avanzo vincolato, nonché l'attendibilità delle previsioni di entrata; il fondo di riserva è stato correttamente determinato in base all'art. 8 del DM 129/2018. E' stata altresì accertata la congruità delle previsioni di spesa rispetto alla programmazione amministrativa e didattica , constatando altresì il complessivo equilibrio finanziario , inteso come proporzione e distribuzione delle spese previste in relazione alle entrate complessive, sulla base del raffronto tra i dati contabili delle schede di cui al MOD B e i dati riportati nel mod 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	€ 454.005,15	€ 258.888,06	€ 195.117,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 98.337,97	€ 28.237,97	€ 70.100,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 91.581,10	€ 1.581,10	€ 90.000,00
A03-Didattica	€ 75.812,24	€ 43.795,15	€ 32.017,09
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 180.703,62	€ 180.703,62	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.570,22	€ 4.570,22	€ 1.000,00
Progetti	€ 117.905,73	€ 106.905,73	€ 11.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 133,57	€ 133,57	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 68.997,86	€ 65.997,86	€ 3.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 39.354,30	€ 39.354,30	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.420,00	€ 1.420,00	€ 8.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 571.910,88	€ 365.793,79	€ 206.117,09

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

- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *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 2022/2023 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SANTAMARIA MARILIA

GRAZIANO MARIO
