

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.S. - ITAS - L. SC. - "E. DI SAVOIA" di NAPOLI, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALENTINA	GIOVANELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CESARE	PALAZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Collabora con i revisori il DSGA Dott.ssa Fabrizia Russo

Il presente programma annuale è stato predisposto in osservanza alla normativa vigente e a quanto assegnato con la nota MIM prot. 25954 del 29/9/2023

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. 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

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 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

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	10		10	234		237		237		-3	0	23,70	0
Seconde	10		10	225		226		226		-1	0	22,60	0
Terze	9	2	11	185	40	183	52	235		2	-12	20,33	26,00
Quarte	10	2	12	153	50	154	67	221		-1	-17	15,40	33,50
Quinte	12	3	15	141	60	141	69	210		0	-9	11,75	23,00
Totale	51	7	58	938	150	941	188	1.129	0	-3	-38	18,45	26,86

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		102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		25
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
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		153
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		12
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		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		1
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		40

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 2.028.079,62
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 57.466,35
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 58.200,00
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	€ 2.143.745,97
SPESE	
Attività	€ 1.303.262,32
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 111.683,04
A02-Funzionamento amministrativo	€ 113.111,55
A03-Didattica	€ 799.656,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 81.906,47
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 186.795,28
A06-Attività di orientamento	€ 10.109,44
Progetti	€ 136.307,11
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 148,92
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 123.785,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.680,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.392,58
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00
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	€ 1.440.569,43
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 703.176,54
TOTALE A PAREGGIO	€ 2.143.745,97

L'avanzo di amministrazione presunto, è determinato da risorse vincolate per un importo di € 1.448.203,54 e da risorse non vincolate per € 579.876,08

La dotazione ordinaria indicata alla voce d'entrata "Finanziamenti dallo Stato" si riferisce agli 8/12 delle risorse di spettanti è stata assegnata alla scuola con nota n. 25954 del 29/9/2023



Le risorse indicate alla voce d'Entrata "Contributi da privati" si riferiscono alle risorse che si presume di ricevere dalle famiglie degli alunni a titolo di contributi volontari, a titolo di quote di iscrizione, alle quote per la copertura assicurativa che verseranno sia gli alunni che i docenti, nonché della partecipazione alle spese previste per la partecipazione dei ragazzi ai viaggi e alle gite d'istruzione.

Il fondo di riserva è stato calcolato nei limiti di quanto previsto dalla normativa vigente.

Relativamente alla disponibilità da assegnare al fondo per le minute spese, sarà proposto all'approvazione del consiglio d'istituto un ammontare massimo annuale di euro 2.500,00 stabilendo in euro 200,00 il tetto massimo per singola spesa

Il PTOF è stato approvato in data 14/12/2023 con delibera n. 41 del Collegio Docenti

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 2.028.079,62, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto, è determinato da risorse vincolate per un importo di € 1.448.203,54 e da risorse non vincolate per € 579.876,08

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			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.188.595,97	€ 825.846,28	€ 362.749,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 107.483,04	€ 166,59	€ 107.316,45
A03-Didattica	€ 113.111,55	€ 4.954,60	€ 108.156,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 745.460,54	€ 665.794,65	€ 79.665,89
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 65.636,12	€ 8.135,16	€ 57.500,96
A06-Attività di orientamento	€ 146.795,28	€ 146.795,28	€ 0,00
Progetti	€ 10.109,44	€ 0,00	€ 10.109,44
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 136.307,11	€ 136.307,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 148,92	€ 148,92	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 123.785,61	€ 123.785,61	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.680,00	€ 8.680,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.392,58	€ 3.392,58	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 300,00	€ 300,00	€ 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	€ 1.324.903,08	€ 962.153,39	€ 362.749,69

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'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto è stato predisposto in osservanza del vincolo di destinazione delle risorse

I revisori accertano inoltre che dell'ammontare di avanzo presunto, non sono stati utilizzati euro 703.176,54 pari all'ammontare della disponibilità finanziaria da programmare indicata alla voce Z01

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
- 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.
- 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
- 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 2023/2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'I.S. -ITAS - L.S.C. - "E. Di Savoia"

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANELLI VALENTINA

PALAZZI CESARE

Valentina Giovanelli
Cesare Palazzi