

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto "A. DIAZ" di CASERTA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso Caserta.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GRAVANTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	PINTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla riunione è presente il sostituto del DSGA assente giustificato Sig. Lucio Matano.

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)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Verifica Approvazione PTOF
- 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: 7

N. classi articolate: 78

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	13		13	283		274		274	2	9	0	21,08	0
Seconde	15		15	327		324		324	3	3	0	21,60	0

Terze	14		14	304		301		301		3	0	21,50	0
Quarte	21		21	425		421		421	2	4	0	20,05	0
Quinte	15		15	333		330		330		3	0	22,00	0
Totale	78	0	78	1.672	0	1.650	0	1.650	7	22	0	21,15	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	128
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
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	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	143
<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	9
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	5
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	18
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	38

Non si rilevano 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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 657.628,13
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 42.118,78
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 14.000,00
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	€ 713.746,91
SPESE	
Attività	€ 480.119,08
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 135.437,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.000,00
A03-Didattica	€ 236.389,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 38.486,47
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.229,61
A06-Attività di orientamento	€ 6.576,56
Progetti	€ 111.093,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 128,33
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 86.468,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.046,65
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.449,78
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00
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	€ 1.770,66
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 592.983,23
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 120.763,68
TOTALE A PAREGGIO	€ 713.746,91

Il MIM con nota n. 25954 del 29/09/2023 ha provveduto all'assegnazione dei finanziamenti statali. Il Programma

annuale 2024 è stato presentato alla Giunta Esecutiva in data 13/01/2024, con verbale n. 3.

Il PTOF per l'anno scolastico 2023/2024 risulta approvato dal Collegio dei docenti con verbale n. 330 del 26/10/2023 per la programmazione triennale 2022/2025.

Il fondo economale per le minute spese è stato previsto in Euro 500,00

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 657.628,13, 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	€ 425.770,96	€ 170.381,52	€ 255.389,44
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 135.437,38	€ 24.437,38	€ 111.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 16.000,00
A03-Didattica	€ 222.389,06	€ 93.999,62	€ 128.389,44
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 25.138,35	€ 25.138,35	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.229,61	€ 20.229,61	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.576,56	€ 6.576,56	€ 0,00
Progetti	€ 111.093,49	€ 98.093,49	€ 13.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 128,33	€ 128,33	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 86.468,73	€ 86.468,73	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.046,65	€ 2.046,65	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.449,78	€ 9.449,78	€ 10.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
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	€ 536.864,45	€ 268.475,01	€ 268.389,44

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*
- *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)*
- *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 2023/2024 , nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRAVANTE ANNA

PINTO ANNA
