

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto VOLLA - I.C. SERAO di VOLLA, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Marano di Napoli - Poggiomarino - Volia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MORRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica si è svolta da remoto.

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:

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. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	10	10	171		171	171	3	17,10

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni funzionanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alunni funzionanti (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	81		81		81	5	0	20,25
Seconde		4		4	66		66		66	2	0	16,50
Terze		5		5	86		86		86	5	0	17,20
Quarte		4		4	87		87		87	3	0	21,75
Quinte		4		4	80		80		80	4	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	400	0	400	0	400	19	0	19,05
Prime		5	4	9	157		99	58	157	9	0	17,44
Seconde		5	4	9	170		104	66	170	9	0	18,89
Terze		5	4	9	156		96	60	156	9	0	17,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	12	27	483	0	299	184	483	27	0	17,89

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	92
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	27
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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	160
<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
Coordinatione Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
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	0
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n. ... 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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 360.465,99
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.730,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.000,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 382.195,99
SPESE	
Attività	€ 312.901,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2,70
A02-Funzionamento amministrativo	€ 103.958,97
A03-Didattica	€ 205.450,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 74,03
A06-Attività di orientamento	€ 3.415,45
Progetti	€ 65.094,65
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 57.113,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.911,15
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	€ 958,93
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 378.954,92
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.241,07
TOTALE A PAREGGIO	€ 382.195,99

Premesso che la giunta esecutiva in data 09/01/2024 ha all'unanimità deliberato di approvare la proposta di

programma annuale 2023(cfr. delibera n. 1 del 09.01.2024) relativamente alle seguenti poste di bilancio del modello A
espone quanto segue:

A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

A01/06 - Risorse ex art. 39-bis del decreto legge n. 115-2022 c.d. decreto aiuti-bis

IMPORTO di 2,70 € = SI tratta di una economia nell'ambito del Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche, stanziato al fine di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023. In relazione a tale economia non sono ancora pervenute indicazioni Ministeriali per la restituzione.

A02/9 Risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022

Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022: stanziate per consentire alle istituzioni scolastiche di provvedere, nell'anno 2022, all'acquisto di strumenti per contenere il rischio epidemiologico infezione da SARS-CoV-2.

A03-10 Didattica Digitale Integrata nelle Regioni del Mezzogiorno

Importo 0,42 - Avanzo di amministrazione vincolato in attesa di indicazioni ministeriali per la restituzione.

P02/03 Scuola Viva 3 annualità

importo 82,15 - Avanzo di amministrazione vincolato in attesa di indicazioni dell'ente Regionale per la restituzione.

P02/08 Scuola Viva 4 annualità

importo 112,61 - Avanzo di amministrazione vincolato in attesa di indicazioni dell'ente Regionale per la restituzione.

P02/11 progetto Help affido familiare aps

importo 0,17 - Avanzo di amministrazione vincolato in attesa di indicazioni ministeriali per la restituzione.

P02/12 Apprendimento e socialità

importo 12,42 - Avanzo di amministrazione vincolato in attesa di indicazioni ministeriali per la restituzione.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 360.465,99, 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	€ 292.660,27	€ 264.687,29	€ 27.972,98
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2,70	€ 2,70	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 88.717,90	€ 64.744,92	€ 23.972,98
A03-Didattica	€ 200.450,19	€ 196.450,19	€ 4.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 74,03	€ 74,03	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.415,45	€ 3.415,45	€ 0,00
Progetti	€ 64.564,65	€ 64.564,65	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69,66	€ 69,66	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 56.583,84	€ 56.583,84	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.911,15	€ 7.911,15	€ 0,00
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	€ 357.224,92	€ 329.251,94	€ 27.972,98

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO

STELLARO ANTONIO

Stellaro Antonio

