

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto T.GRECO IC 1 MAZZA-COLAMARINO di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di gennaio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di NAPOLI. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SULLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	DIANA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'esame del programma annuale è effettuato a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il MIM, con nota prot. n. 32361 del 21.11.2023, ha comunicato la possibilità per le istituzioni scolastiche di usufruire di una proroga di 45 giorni dei termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, con solo riferimento al programma annuale 2024. La medesima nota prevede la possibilità, per i revisori, di rendere il parere a distanza tramite l'uso di strumentazione informatica.

Il PA 2024 è stato trasmesso dalla DSGA Dott.ssa Patrizia Gentile ai revisori in data 08.01.2024 conformemente a quanto previsto nella suddetta nota.

Il Programma Annuale 2024, predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del Direttore SGA è stato presentato alla Giunta Esecutiva che lo ha proposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il presente verbale viene protocollato in data odierna e sarà sottoscritto dai Revisori alla prima visita utile in presenza.

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. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione PTOF*
7. *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 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)
3	6	9	208	68	130	198	11	22,00

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)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	64		63		63	4	1	15,75
Seconde		4		4	67		67		67	7	0	16,75
Terze		4		4	62		63		63	7	-1	15,75
Quarte		4		4	79		79		79	6	0	19,75
Quinte		4		4	82		81		81	9	1	20,25
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	20	0	20	354	0	353	0	353	33	1	17,65
Prime		5		5	97		98		98	6	-1	19,60
Seconde		5		5	99		99		99	9	0	19,80
Terze		6		6	113		113		113	9	0	18,83
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	309	0	310	0	310	24	-1	19,38

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	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	28
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
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*	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	156
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	25

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. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 648.388,34
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.034,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 23.000,00
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	€ 685.422,34
SPESE	
Attività	€ 486.304,45
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 83.064,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 62.766,09
A03-Didattica	€ 318.739,53
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.587,90
A06-Attività di orientamento	€ 6.146,19
Progetti	€ 123.766,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.510,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 107.881,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 133,62
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 10.241,12
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 610.570,98
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 74.851,36
TOTALE A PAREGGIO	€ 685.422,34

I Fondi ministeriali sono stati assegnati con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

Il Consiglio di Istituto ha deliberato l'approvazione del PTOF relativo al triennio 2022/2025 adottato dal Collegio dei

Docenti, con Delibera n. 3 del 30/12/2022.

Lo stesso Consiglio in data 15 gennaio 2024, ha deliberato l'approvazione dell'aggiornamento annuale del PTOF relativo all'a.s. 2023/2024, con Delibera n. 2.

Il Consiglio di Istituto, con Delibera n. 7 del 15/01/2024 ha approvato il Fondo Economale per le minute spese di euro 500,00 proposto dalla Giunta Esecutiva.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 648.388,34, 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	€ 453.270,45	€ 326.875,83	€ 126.394,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 78.064,74	€ 17.461,34	€ 60.603,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.872,09	€ 35.780,06	€ 23.092,03
A03-Didattica	€ 310.099,53	€ 267.488,24	€ 42.611,29
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 87,90	€ 0,00	€ 87,90
A06-Attività di orientamento	€ 6.146,19	€ 6.146,19	€ 0,00
Progetti	€ 120.266,53	€ 95.768,56	€ 24.497,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.510,07	€ 5.510,07	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 105.381,72	€ 80.883,75	€ 24.497,97
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 133,62	€ 133,62	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.241,12	€ 9.241,12	€ 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	€ 573.536,98	€ 422.644,39	€ 150.892,59

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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*
- *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 scolastico 2023/2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SULLO MARIA

DIANA PATRIZIA
