

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto ERCOLANO 5 IOVINO SCOTELLARO di ERCOLANO, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di gennaio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	MUSCATELLO	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 Programma annuale, predisposto dal Dirigente scolastico con la collaborazione del Direttore SGA è stato proposto dalla Giunta Esecutiva al Consiglio di Istituto per l'approvazione in data 12/01/2024.

Il PA 2024 è stato trasmesso dalla DSGA Giuseppina Casale ai revisori in data 15.01.2024 conformemente a quanto previsto nella suddetta nota.

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*

### 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)
	7	7	122	0	121	121	11	17,29

## 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 frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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			2	2	35			39	39	4	-4	19,50
Seconde			2	2	28			28	28	2	0	14,00
Terze			2	2	41			40	40	4	1	20,00
Quarte			2	2	28			30	30	3	-2	15,00
Quinte			2	2	37			36	36		1	18,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>173</b>	<b>13</b>	<b>-4</b>	<b>17,30</b>
Prime		3		3	50		50		50	3	0	16,67
Seconde		4		4	55		52		52	1	3	13,00
Terze		4		4	87		87		87	8	0	21,75
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>189</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>17,18</b>

## 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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>80</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
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	14
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>19</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 416.465,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 8.490,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 424.956,26</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 358.375,00</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 61.983,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.375,00
A03-Didattica	€ 285.277,82
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 855,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.883,42
<b>Progetti</b>	<b>€ 58.806,51</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.000,96
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.416,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.173,01
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.216,40
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 300,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 417.481,51</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 7.474,75</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 424.956,26</b>

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

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa è stato aggiornato per l'anno scolastico 2023/2024 dal Consiglio d'Istituto con

delibera n. 152, Verbale n. 13 del 17/01/2024.

Il Fondo di riserva pari ad € 300,00 fa parte della dotazione ordinaria assegnata dal MIUR con nota n. 25954 del 29/09/2023. Il fondo di riserva potrà essere utilizzato per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 8 del DI n. 129/2018.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 416.465,59, 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
<b>Attività</b>	€ 350.184,33	€ 343.884,33	€ 6.300,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 61.983,76	€ 61.983,76	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.375,00	€ 375,00	€ 3.000,00
A03-Didattica	€ 282.087,15	€ 278.787,15	€ 3.300,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 855,00	€ 855,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.883,42	€ 1.883,42	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 58.806,51	€ 58.806,51	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.000,96	€ 20.000,96	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.416,14	€ 35.416,14	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.173,01	€ 1.173,01	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.216,40	€ 2.216,40	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 408.990,84	€ 402.690,84	€ 6.300,00

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*

## **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 09:30, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCATELLO CLAUDIA

\_\_\_\_\_

DIANA PATRIZIA

\_\_\_\_\_