

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IS "L.COSTANZO" DECOLLATURA di DECOLLATURA, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di gennaio, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso da remoto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ERNESTO	PARRILLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ELENA	BURGELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il controllo avviene da remoto. I Revisori dei conti firmeranno il verbale alla prima visita utile presso l'Istituto.

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

- Osservanza norme regolamentari

#### Programma Annuale (Mod. A)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- 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)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

#### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- 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: 5

N. classi articolate: 2

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	5		5	70		65		65	5	5	0	13,00	0
Seconde	5		5	83		81		81	6	2	0	16,20	0
Terze	6		6	83		79		79	6	4	0	13,17	0
Quarte	5		5	74		73		73		1	0	14,60	0
Quinte	7		7	73		73		73	2	0	0	10,43	0
Totale	28	0	28	383	0	371	0	371	19	12	0	13,25	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	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	11
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>115</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	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	6
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	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	11
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	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 917.154,96
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.079,69
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 7.000,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 945.234,65</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 885.202,44</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 116.094,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.837,76
A03-Didattica	€ 659.611,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 55.396,55
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.262,11
A06-Attività di orientamento	€ 2.000,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 22.322,50</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.213,69
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.133,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 506,08
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.139,28
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 330,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 36.209,71</b>
G01-Azienda agraria	€ 36.209,71
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 1.500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 945.234,65</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 945.234,65</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 917.154,96, 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>	€ 858.622,75	€ 718.250,71	€ 140.372,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 109.140,85	€ 34.341,68	€ 74.799,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.837,76	€ 0,00	€ 25.837,76
A03-Didattica	€ 652.611,17	€ 634.111,17	€ 18.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 49.770,86	€ 49.770,86	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.262,11	€ 27,00	€ 21.235,11
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 22.322,50	€ 22.162,50	€ 160,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.213,69	€ 15.213,69	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.133,45	€ 2.133,45	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 506,08	€ 506,08	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.139,28	€ 4.139,28	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 330,00	€ 170,00	€ 160,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 36.209,71	€ 36.209,71	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 36.209,71	€ 36.209,71	€ 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>	€ 917.154,96	€ 776.622,92	€ 140.532,04

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*
- *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*
- *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 IIS Costanzo di Decollatura.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PARRILLA ERNESTO

\_\_\_\_\_

BURGELLO MARIA ELENA

\_\_\_\_\_