**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**

**VERBALE N.**

# I Revisori sono:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nome** | **Cognome** | **Rappresentanza** | **Assenza/Presenza** |
| CAMILLA VITTORIA ERMANNA | BOSATTA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| VINCENZO | BONIFACIO | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

## I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma Annuale 2023 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)

* 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. *Verifica Approvazione PTOF*
  10. *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

# Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 11

N. classi articolate: 0

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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**  **settembr e corsi diurni (d)** | **Alunni iscritti al 1**  **settembr e corsi serali (e)** | **Alunni frequenta nti classi corsi diurni (f)** | **Alunni frequenta nti classi corsi serali (g)** | ***Totale alunni frequenta nti (h=f+g)*** | **Di cui diversa- mente abili** | ***Differenz a tra alunni iscritti al 1***  ***settembr e e alunni frequenta nti corsi diurni***  ***(i=d-f)*** | ***Differenz a tra alunni iscritti al 1***  ***settembr e e alunni frequenta nti corsi serali***  ***(l=e-g)*** | ***Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*** | ***Media alunni per classe corsi serali (g/b)*** |
| Prime | 13 | 0 | 13 | 344 | 0 | 332 | 0 | 332 | 12 | 12 | 0 | 25,54 | 0,00 |
| Seconde | 14 | 0 | 14 | 320 | 0 | 310 | 0 | 310 | 13 | 10 | 0 | 22,14 | 0,00 |
| Terze | 15 | 3 | 18 | 308 | 44 | 306 | 44 | 350 | 14 | 2 | 0 | 20,40 | 14,67 |
| Quarte | 16 | 3 | 19 | 310 | 62 | 301 | 61 | 362 | 7 | 9 | 1 | 18,81 | 20,33 |
| Quinte | 14 | 3 | 17 | 245 | 55 | 246 | 55 | 301 | 7 | -1 | 0 | 17,57 | 18,33 |
|  | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 72 | 9 | 81 | 1,527 | 161 | 1,495 | 160 | 1,655 | 53 | 32 | 1 | 20,76 | 17,78 |
|  | | | | | | | | | | | | | |

# 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 |
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | NUMERO |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 100 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 11 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 29 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 12 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 9 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 8 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| 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\* | 18 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario\* | 1 |
| *\*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole* |  |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 193 |
|  |  |
| *N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | NUMERO |
| 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 | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 7 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 13 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 5 |
| 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 | 5 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 42 |

# Programma Annuale (Mod. A)

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

|  |  |
| --- | --- |
| **ENTRATE** | |
| 1-Avanzo di amministrazione presunto | € 732.386,86 |
| 2-Finanziamenti dall' Unione Europea | € 130.000,00 |
| 3-Finanziamenti dallo Stato | € 86.756,89 |
| 4-Finanziamenti dalla Regione | € 0,00 |
| 5-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 27.500,00 |
| 6-Contributi da privati | € 190.004,17 |
| 7-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 |
| 8-Rimborsi e restituzione somme | € 0,00 |
| 9-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** | 1.166.647,92 |
| **SPESE** | |
| **Attività amministrativo-didattiche** |  |
| A.1-Funzionamento generale e decoro della Scuola | 127.724,03 |
| A.2-Funzionamento amministrativo | 43.063,00 |
| A.3-Didattica | 586.790,94 |
| A.4-Alternanza Scuola-Lavoro | 93.067,23 |
| A.5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 65.237,36 |
| A.6-Attività di orientamento | 16.624,01 |
| **Progetti** |  |
| P.1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 113.410,56 |
| P.2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 15.654,57 |
| P.3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 20.868,54 |
| P.4-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 31.688,98 |
| P.5-Progetti per "Gare e concorsi" | 0,00 |
| **Gestioni economiche** |  |
| G.1-Azienda agraria | 0,00 |
| G.2-Azienda speciale | 0,00 |
| G.3-Attività per conto terzi | 0,00 |
| G.4-Attività convittuale | 0,00 |
| **Fondo di riserva** |  |
| R.98-Fondo di riserva | 2.000,00 |
| **D100-Disavanzo di amministrazione presunto** | 0,00 |
| **TOTALE SPESE** | 1.116.129,22 |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Z.1-Disponibilità Finanziaria da programmare** | 50.518,70 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | 1.166.647,92 |

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta** Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 732.386,86, 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 |
| **ATTIVITA'** |  |  |  |
| A.1-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 87.719,86 | € 0,00 | € 87.719,86 |
| A.2-Funzionamento amministrativo | € 37.706,37 | € 0,00 | € 37.706,37 |
| A.3-Didattica | € 340.699,49 | € 85.368,10 | € 255.331,39 |
| A.4-Alternanza Scuola-Lavoro | € 67.508,42 | € 66.508,42 | € 1.000,00 |
| A.5-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 10.237,36 | € 0,00 | € 10.237,36 |
| A.6-Attività di orientamento | € 6.624,01 | € 134,21 | € 6.489,80 |
| **PROGETTI** |  |  |  |
| P.1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 76.410,56 | € 2.016,90 | € 74.393,66 |
| P.2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 15.654,57 | € 12.654,57 | € 3.000,00 |
| P.3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 7.618,54 | € 0,00 | € 7.618,54 |
| P.4-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | € 31.688,98 | € 29.701,95 | € 1.987,03 |
| P.5-Progetti per "Gare e concorsi" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **GESTIONI ECONOMICHE** |  |  |  |
| G.1-Azienda agraria | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G.2-Azienda speciale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G.3-Attività per conto terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G.4-Attività convittuale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **TOTALE** | 681.868,16 | 196.384,15 | 485.484,01 |

## (Accertamenti negativi)

1. *Non risultano osservate le norme regolamentari*
2. *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento*
3. *Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
4. *Il Programma Annuale non è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
5. *L'avanzo d'amministrazione non è correttamente stimato*
6. *Sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
7. *Non è presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
8. *Non è presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)*
9. *Sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
10. *Il PTOF non è stato approvato*
11. *Non risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
12. *Non è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

## (Accertamenti positivi)

1. *Risultano osservate le norme regolamentari*
2. *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento*
3. *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
4. *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
5. *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
6. *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
7. *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
8. *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)*
9. *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
10. *Il PTOF è stato approvato*
11. *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
12. *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

CAMILLA VITTORIA ERMANNA BOSATTA

VINCENZO BONIFACIO