

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto NA - I.C. CAPUOZZO di NAPOLI, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	IMPERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	GRASSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

E' presente alla riunione la DSGA Dott.ssa Marilena Urciuoli.

Preliminarmente si fa presente che la dott.ssa Maria Grassi è stata nominata revisore dei conti in rappresentanza del MIUR con D.M. n. 115 del 17/05/2022 a decorrere dalla predetta data e fino al 16/05/2025 compreso. Il dott.

Massimo Imperi è stato confermato revisore dei conti in rappresentanza del MEF con D.M. del 10.1.23 a decorrere dalla predetta data e fino al 09 gennaio 2026.

Entrambi dichiarano l'inesistenza di situazioni di incompatibilità con l'incarico previste dalla normativa civilistica.

Si evidenzia che il presente Programma Annuale e.f. 2023 è stato sottoposto all'esame dei sottoscritti revisori nei termini indicati nella nota del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali n. 25863 del 9.11.21, che ha previsto il differimento della tempistica di cui all'art.5, commi 8 e 9, del D.L. n. 129/2018, di 45 giorni per la relativa predisposizione ed approvazione del documento stesso.

In particolare, si riscontra che il P.A., e.f. 2023, oggetto dell'esame e del parere odierno, è stato predisposto da parte della Giunta esecutiva in data 12.1.23 e sarà portato, per la relativa approvazione, al prossimo Consiglio d'Istituto. Inoltre è stato approvato in pari data dalla G.E. il regolamento del fondo economale nonché il massimale di spesa pari ad € 900,00 e per singola spesa pari ad € 30.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	140		137	137	4	19,58



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	71	69			69	3	2	17,25
Seconde	4			4	77	76			76	5	1	19,00
Terze	4			4	68	68			68	4	0	17,00
Quarte	3			3	61	62			62	3	-1	20,67
Quinte	3			3	64	65			65	4	-1	21,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	18	0	0	18	341	340	0	0	340	19	1	18,89
Prime		7		7	146		146		146	5	0	20,86
Seconde		8		8	155		155		155	4	0	19,38
Terze		8		8	173		173		173	3	0	21,62
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	23	0	23	474	0	474	0	474	12	0	20,61

M

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	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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	114
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	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	22

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 317.990,07
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.066,69
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 8.700,00
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	€ 341.756,76
SPESE	
Attività	€ 177.001,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 45.899,65
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.312,71
A03-Didattica	€ 113.753,08
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.083,63
A06-Attività di orientamento	€ 952,24
Progetti	€ 75.153,75
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.584,97
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.753,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.641,87
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.497,89
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 675,74
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	€ 150,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 252.305,06
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 89.793,64
TOTALE A PAREGGIO	€ 342.098,70

Si annota che il PTOF, triennio 2022/2025, è stato elaborato dal Collegio dei docenti ed approvato dal Consiglio



d'Istituto in data 20.12.21 con delibera n. 7.

I contributi dello Stato pari ad € 15.066,69, sono stati iscritti in bilancio in seguito alla comunicazione del MIUR-DGRUF - Uff.VII nota prot. n. 46445 del 4.10.22 per il periodo Gennaio-Agosto 2023.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 317.990,07, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto di € 317.990,07, determinato alla data del 31 dicembre 2022, risulta così composto:

- fondo cassa € 217.764,43 +
- residui attivi € 153.001,05 +
- residui passivi € 52.775,41 -

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	€ 153.339,62	€ 63.977,46	€ 89.362,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 45.899,65	€ 45.899,65	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.246,02	€ 3.055,39	€ 190,63
A03-Didattica	€ 102.203,08	€ 13.031,55	€ 89.171,53
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.038,63	€ 1.038,63	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 952,24	€ 952,24	€ 0,00
Progetti	€ 75.153,75	€ 75.153,75	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.584,97	€ 5.584,97	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 60.753,28	€ 60.753,28	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.641,87	€ 1.641,87	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.497,89	€ 6.497,89	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 675,74	€ 675,74	€ 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	€ 228.493,37	€ 139.131,21	€ 89.362,16

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.

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 2022/2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPERI MASSIMO

Mano luh