

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC VIA MAR DEI CARAIBI di ROMA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di gennaio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 79 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso in modalità remota.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	BUDICIN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	PONTICELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

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

### 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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	6	8	141	0	32	95	127	5	14	15,88
Seconde		3	7	10	175	0	47	129	176	16	-1	17,60
Terze		3	7	10	193	0	41	148	189	12	4	18,90
Quarte		3	6	9	191	0	59	131	190	14	1	21,11
Quinte		2	7	9	220	0	51	165	216	13	4	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	13	33	46	920	0	230	668	898	60	22	19,52
Prime		4	0	4	92	0	79	0	79	14	13	19,75
Seconde		4	0	4	82	0	83	0	83	0	-1	20,75
Terze		3	0	3	64	0	63	0	63	6	1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	238	0	225	0	225	20	13	20,45

## 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	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	30
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	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>168</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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	9
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>35</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

Il PTOF 2022/2025 è stato approvato dal consiglio d'istituto con delibera nr. 76 del 16/11/2023.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 233.146,69
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.711,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 15.000,00
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>€ 266.858,02</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 127.563,66</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.707,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 53.443,56
A03-Didattica	€ 46.470,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.573,85
A06-Attività di orientamento	€ 368,17
<b>Progetti</b>	<b>€ 139.094,32</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 124.379,83
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.098,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 144,86
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 470,90
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 100,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 266.757,98</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 100,04</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 266.858,02</b>

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 233.146,69, 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>	€ 102.563,66	€ 102.563,66	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.707,38	€ 15.707,38	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.443,56	€ 43.443,56	€ 0,00
A03-Didattica	€ 41.470,70	€ 41.470,70	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.573,85	€ 1.573,85	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 368,17	€ 368,17	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 130.582,99	€ 130.112,09	€ 470,90
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 119.868,50	€ 119.868,50	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.098,73	€ 10.098,73	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 144,86	€ 144,86	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 470,90	€ 0,00	€ 470,90
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 233.146,65	€ 232.675,75	€ 470,90

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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

## **Conclusioni**

In riferimento alla relazione illustrativa si evidenzia che, nonostante le raccomandazioni fatte dai revisori nei verbali nr. 1/2022 e nr. 1/2023, la stessa risulta ancora non essere conforme a quanto previsto dal DL 219/2018. Tuttavia, in considerazione dell'avvenuta illustrazione nelle vie brevi del programma annuale da parte della DSGA ed alla già avvenuta approvazione in consiglio d'istituto, anche per questo esercizio i revisori invitano, per il futuro, l'istituzione a volersi attenere a quanto previsto dalla normativa vigente in tema di relazione illustrativa, chiarendo che potrebbe essere motivo di mancata approvazione del documento.

In riferimento alla delibera ANAC n. 203/2023 ed alla Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio dichiarano di aver provveduto agli adempimenti previsti per la sessione di monitoraggio, chiusa in data 30 novembre ed aver inviato la griglia e la relativa ricevuta all'istituzione scolastica con i risultati rilevati in data 10 dicembre.

Atteso che non tutti gli adempimenti sono risultati con punteggio 100, si invita l'istituzione a voler proseguire nell'aggiornamento a norma di legge della sezione AT.

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 2024 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:26, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUDICIN MONICA

\_\_\_\_\_

PONTICELLO ALESSANDRO

\_\_\_\_\_