

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IC VIA MAR DEI CARAIBI di ROMA, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di febbraio, alle ore 09:00, 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

Il Consiglio d'Istituto, ai sensi del D.I. 129/2018 art. 5, c. 9, con delibera nr. 53 del 19.12.2022 ha approvato il PTOF. Non è stato attivato il fondo minute spese.

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

### 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i 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		3	7	10	187		45	140	185	13	2	18,50
Seconde		3	7	10	216		65	150	215	10	1	21,50
Terze		3	6	9	191		55	134	189	12	2	21,00
Quarte		2	7	9	222		51	171	222	9	0	24,67
Quinte		3	7	10	219		61	158	219	13	0	21,90
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>34</b>	<b>48</b>	<b>1.035</b>	<b>0</b>	<b>277</b>	<b>753</b>	<b>1.030</b>	<b>57</b>	<b>5</b>	<b>21,46</b>
Prime		4		4	85		85		85	2	0	21,25
Seconde		3		3	60		60		60	6	0	20,00
Terze		2		2	47		47		47	2	0	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>21,33</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	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	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	29
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	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>164</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	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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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>29</b>

Non si rilevano, altresì, 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 665.963,24
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.561,66
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>€ 684.524,90</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 328.445,58</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.303,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.282,95
A03-Didattica	€ 237.512,47
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.199,14
A06-Attività di orientamento	€ 147,25
<b>Progetti</b>	<b>€ 23.043,06</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.601,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.098,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.342,67
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>€ 351.588,64</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 332.936,26</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 684.524,90</b>

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 665.963,24, 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>	€ 309.983,92	€ 70.701,35	€ 239.282,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.303,77	€ 18.303,77	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.821,29	€ 0,00	€ 37.821,29
A03-Didattica	€ 237.512,47	€ 36.051,19	€ 201.461,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.199,14	€ 16.199,14	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 147,25	€ 147,25	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 23.043,06	€ 23.043,06	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.601,66	€ 7.601,66	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.098,73	€ 10.098,73	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.342,67	€ 5.342,67	€ 0,00
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>	€ 333.026,98	€ 93.744,41	€ 239.282,57

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*

### Conclusioni

I Revisori evidenziano l'elevato importo dell'avanzo di amministrazione pari ad euro 665.963,24. Tale cifra è principalmente dovuta ad crediti nei confronti del Comune di Roma per la sovvenzione del servizio mensa ( euro 298.861,87) e nei confronti delle famiglie degli alunni per contributi per l'erogazione di tale servizio (euro 129.340,37) per un totale di euro 428.202,24.

Preso atto che la disponibilità finanziaria da programmare dell'avanzo di amministrazione è inferiore all'ammontare dei sopraddetti crediti (Z101) ribadiscono quanto previsto dall'art. 7 del regolamento ed invitano l'Istituzione a mettere in atto tutte le opportune procedure per la riscossione dei detti crediti.

Inoltre, come già segnalato nel verbale di approvazione del Programma annuale 2022, i Revisori rilevano che la relazione illustrativa presentata risulta non perfettamente aderente a quanto previsto dal D.I. 129/2018. Anche per questo esercizio, in considerazione anche del particolare periodo vissuto dalla scuola ed il conseguente gravoso moltiplicarsi di incombenze amministrative e didattiche, si limitano ad invitare, per il futuro, l'Istituzione ad una più puntuale ed approfondita redazione della stessa.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 24 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUDICIN MONICA

\_\_\_\_\_

PONTICELLO ALESSANDRO

\_\_\_\_\_