

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto MONTEROTONDO VIA BUOZZI di MONTEROTONDO, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 18:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di ROMA.

### I Revisori sono:

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

Il presente verbale annulla e sostituisce il programma annuale 2023 del 22.02.2023 prot. n. 2023/01, in quanto quest'ultimo, a causa di mero errore materiale, contiene dati inesatti.

Si premette che il verbale è redatto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, così come indicato nella nota n. 51887 del 10.11.2022 del Ministero dell'Istruzione e del Merito predisposta d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Revisore dei Conti del M.E.F. è assente giustificato in quanto decaduto dall'incarico. Pertanto, in attesa della nuova nomina si procede individualmente.

Le firme sul verbale saranno apposte nella prima riunione utile.

La dotazione finanziaria del Programma Annuale 2023 è stata comunicata dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022 relativa all'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico (integrazione al Programma Annuale 2022 periodo settembre-dicembre 2022).

Si cita ancora la nota n. 51887 del 10 novembre 2022 per quanto concerne la proroga di tutti i termini previsti per la predisposizione Programma Annuale.

Il Programma Annuale 2023 è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva con verbale n. 2 del 16.01.2023 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 9 del 06.02.2023 (verbale n. 4).

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato aggiornato dal Collegio dei docenti con delibera n. 8 del 25.10.2022 (verbale n. 3) e dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 27.10.2022 (verbale n. 2).

Il P.T.O.F. 2022/2025 è stato approvato dal Collegio dei docenti con delibera n. 10 del 19.12.2022 (verbale n. 5).

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 presunto

### 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)
1	5	6	136	25	110	135	11	22,50

## 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	0	2	3	5	95	0	35	60	95	6	0	19,00
Seconde	0	2	4	6	112	0	40	72	112	7	0	18,67
Terze	0	2	4	6	120	0	39	82	121	7	-1	20,17
Quarte	0	3	4	7	141	0	50	91	141	4	0	20,14
Quinte	0	3	4	7	151	0	66	86	152	6	-1	21,71
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>31</b>	<b>619</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>391</b>	<b>621</b>	<b>30</b>	<b>-2</b>	<b>20,03</b>
Prime	0	6	0	6	120	0	120	0	120	3	0	20,00
Seconde	0	6	0	6	127	0	128	0	128	4	-1	21,33
Terze	0	6	0	6	119	0	118	0	118	5	1	19,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>366</b>	<b>0</b>	<b>366</b>	<b>0</b>	<b>366</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>20,33</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	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	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>137</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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
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	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>27</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 381.859,26
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.663,29
04-Finanziamenti della Regione	€ 40.914,72
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 114.760,61
06-Contributi da privati	€ 12.020,00
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	€ 1,11
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 567.218,99</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 144.979,50</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.506,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.000,00
A03-Didattica	€ 67.593,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.380,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.500,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 320.677,70</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.634,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 262.601,57
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.762,20
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 28.136,35
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.543,58
<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>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 465.857,20</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 101.361,79</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 567.218,99</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 381.859,26, come riportato nel Mod. C.

Il Fondo economale delle minute spese risulta costituito con delibera del Consiglio d'Istituto del 06.02.2023 n. 10.

### 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>	€ 118.815,10	€ 89.786,88	€ 29.028,22
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.506,00	€ 20.404,51	€ 21.101,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.798,89	€ 16.646,32	€ 4.152,57
A03-Didattica	€ 51.630,21	€ 48.293,29	€ 3.336,92
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.380,00	€ 2.380,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.500,00	€ 2.062,76	€ 437,24
<b>Progetti</b>	€ 161.682,37	€ 148.677,03	€ 13.005,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.634,00	€ 6.634,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.926,24	€ 99.668,50	€ 7.257,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 16.442,20	€ 16.442,20	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 28.136,35	€ 22.388,75	€ 5.747,60
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.543,58	€ 3.543,58	€ 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>	€ 280.497,47	€ 238.463,91	€ 42.033,56

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 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 19:00, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAFFAELE MARIA \_\_\_\_\_