

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto MONTEROTONDO VIA BUOZZI di MONTEROTONDO, l'anno 2025 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

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

La dotazione finanziaria del Programma Annuale 2025 è stata comunicata dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota 36704 del 30.09.2024 recante "A.S. 2024/2025 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 - periodo settembre-dicembre 2024 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 - periodo gennaio-agosto 2025".

Si fa riferimento anche alla nota prot. n. 8235 del 26.11.2024 con cui il Ministero dell'Istruzione e del Merito ha comunicato la proroga di tutti i termini previsti per la predisposizione Programma Annuale 2025.

Il Programma Annuale 2025 è stato deliberato dalla Giunta Esecutiva con verbale prot. n. 1 del 15.01.2025 e approvato dal Consiglio di Istituto con verbale n. 3 del 15.01.2025.

Con la stessa delibera del 15.01.2025 n. 3 è stata individuata la consistenza massima del Fondo Economico delle Minute Spese, pari a euro 500,00.

Il PTOF 2025/2028 è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 18.12.2024 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 19.12.2024 con delibera n. 2.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 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:

#### 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 economico 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 2024/2025 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	128	18	110	128	7	21,34

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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	0	2	4	6	111	0	40	71	111	8	0	18,50
Seconde	0	2	4	6	104	0	29	75	104	5	0	17,33
Terze	0	2	3	5	97	0	38	59	97	9	0	19,40
Quarte	0	2	4	6	112	0	40	72	112	10	0	18,67
Quinte	0	2	4	6	120	0	37	83	120	5	0	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>29</b>	<b>544</b>	<b>0</b>	<b>184</b>	<b>360</b>	<b>544</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>18,76</b>
Prime	0	7	0	7	139	0	139	0	139	6	0	19,86
Seconde	0	5	0	5	115	0	115	0	115	6	0	23,00
Terze	0	6	0	6	120	0	120	0	120	3	0	20,00
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>374</b>	<b>0</b>	<b>374</b>	<b>0</b>	<b>374</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>20,78</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	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
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	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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>147</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	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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>28</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	€ 394.804,72
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.298,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 36.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.677,22
06-Contributi da privati	€ 73.620,00
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	€ 0,31
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 545.400,25</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 336.817,50</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.901,00
A03-Didattica	€ 250.955,68
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 53.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 960,82
<b>Progetti</b>	<b>€ 122.083,62</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.870,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 74.497,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.960,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.456,40
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.300,00
<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>€ 200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 459.101,12</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 86.299,13</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 545.400,25</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 394.804,72, 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>	€ 261.469,19	€ 252.267,50	€ 9.201,69
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.000,00	€ 5.000,00	€ 3.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.900,69	€ 10.901,00	€ 999,69
A03-Didattica	€ 237.607,68	€ 232.405,68	€ 5.202,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 960,82	€ 960,82	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 47.036,40	€ 46.036,40	€ 1.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.820,00	€ 12.820,00	€ 1.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.460,00	€ 3.460,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.456,40	€ 25.456,40	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 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>	€ 308.505,59	€ 298.303,90	€ 10.201,69

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:

- *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 2024/2025, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2025 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUSTI MARIA VITTORIA

\_\_\_\_\_

RAFFAELE MARIA

\_\_\_\_\_