

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. GIOVAN BATTISTA VALENTE di ROMA, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso ufficio del dsga.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	MOZZETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	SCALISI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la Dsga dott.ssa Anna Casillo.

In riferimento alla nota del M.I. prot.n. 51887 del 10/11/2022 in merito alle tempistiche per la predisposizione ed approvazione del Programma Annuale 2023, i Revisori, con mail del 25/01/2023, hanno espresso il parere di regolarità contabile sul P.A.2023 dell'I.C. G.B. Valente, riservando la verbalizzazione alla prima verifica in presenza.

I Revisori procedono alla verbalizzazione in data odierna.

Il P.A. 2023 è stato approvato dal CdI in data 31/01/2023 con delibera n. 1.

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:

### 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)
---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	---	---	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

3	7	10	174	41	133	174	10	17,40
---	---	----	-----	----	-----	-----	----	-------

## 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		1	5	6	102		14	86	100	10	2	16,67
Seconde		1	4	5	78		19	63	82	5	-4	16,40
Terze		1	4	5	69		4	61	65	7	4	13,00
Quarte		1	4	5	87		16	68	84	2	3	16,80
Quinte		1	3	4	79		18	62	80	9	-1	20,00
Pluriclassi		0	0	0	0				0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>71</b>	<b>340</b>	<b>411</b>	<b>33</b>	<b>4</b>	<b>16,44</b>
Prime		4		4	74		78		78	8	-4	19,50
Seconde		3		3	61		61		61	6	0	20,33
Terze		3		3	63		63		63	6	0	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>20</b>	<b>-4</b>	<b>20,20</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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
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*	2
<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>114</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	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	15
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>22</b>

Non si rilevano, altresì, n. 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	€ 119.149,10
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.195,47
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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>€ 138.344,57</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 70.143,86</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.799,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.259,76
A03-Didattica	€ 21.514,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.569,96
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 45.168,09</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.387,47
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.160,50
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 28.620,12
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>€ 709,77</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 116.021,72</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 22.322,85</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 138.344,57</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 119.149,10, 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>	€ 51.658,16	€ 42.658,16	€ 9.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 31.299,19	€ 31.299,19	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.259,76	€ 259,76	€ 4.000,00
A03-Didattica	€ 11.529,25	€ 6.529,25	€ 5.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.569,96	€ 4.569,96	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 45.168,09	€ 45.168,09	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 15.387,47	€ 15.387,47	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.160,50	€ 1.160,50	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 28.620,12	€ 28.620,12	€ 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>	€ 96.826,25	€ 87.826,25	€ 9.000,00

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOZZETTI ANTONELLA

\_\_\_\_\_

SCALISI MICHELE

\_\_\_\_\_