

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso on-line.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	ZAIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANTE	DE TOMMASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si premette che il verbale è redatto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 ed il relativo parere sul Programma Annuale e.f. 2023 è reso con modalità telematiche ai sensi dell'art.5, comma 8, del medesimo D.I. 129/2018. La firma sul verbale sarà apposta nella prima riunione utile.

Coadiuvata lo svolgimento della seduta il DSGA dr.ssa Laura Gallo.

Si evidenzia che il presente Programma Annuale e.f. 2024 è stato sottoposto all'esame dei sottoscritti revisori nei termini indicati nella nota del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali n. 32361 del 21 novembre 2023, che ha previsto il differimento della tempistica di cui all'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n.129/2018, di 45 giorni per la relativa predisposizione ed approvazione del documento stesso.

In particolare, si riscontra che il P.A. e.f. 2024, oggetto dell'esame e del parere odierno, è stato predisposto da parte della Giunta esecutiva in data 12/01/2024 e sarà portato, per la relativa approvazione, al prossimo Consiglio d'Istituto. Si rileva che per l'e.f. 2024 non è stata prevista l'attivazione del fondo economale.

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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)
5	5	10	180	70	110	180	17	18,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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 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		3	2	5	100		46	54	100	6	0	20,00
Seconde		2	2	4	86		34	52	86	6	0	21,50
Terze		3	2	5	108		56	52	108	7	0	21,60
Quarte		3	2	5	103		57	46	103	6	0	20,60
Quinte		2	3	5	111		40	71	111	12	0	22,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	11	24	508	0	233	275	508	37	0	21,17
Prime		6		6	117		117		117	10	0	19,50
Seconde		6		6	140		140		140	6	0	23,33
Terze		6		6	129		129		129	2	0	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	386	0	386	0	386	18	0	21,44

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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
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	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	143
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
TOTALE PERSONALE ATA	30

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 576.795,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.989,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 50.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 643.784,54
SPESE	
Attività	€ 305.974,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.437,16
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.910,98
A03-Didattica	€ 195.392,39
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 55.233,50
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 110.502,80
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 59,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 99.324,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.448,68
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.670,32
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 250,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 416.726,83
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 227.057,71
TOTALE A PAREGGIO	€ 643.784,54

Il programma è stato elaborato sulla base delle attività e dei progetti programmati nel PTOF triennio 2022/2025, I'

aggiornamento 2023/24 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 32 del 13/12/2023 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 149 del 14/12/2023.

I contributi dello Stato pari ad €. 16.989,33 sono stati iscritti in bilancio in seguito alla comunicazione del MIURDGRUF -Uff. VII - n. 25954 del 29 settembre 2023 per il periodo Gennaio-Agosto 2024.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 576.795,21, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto di euro 576.795,21, determinato alla data del 31 dicembre 2023, risulta così composto:

- fondo cassa 431.296,03 (+);
- residui attivi 151.705,86 (+);
- residui passivi 6.206,68 (-).

Il fondo di cassa pari ad €.431.296,03 rilevabile dal giornale di cassa al 31/12/2023 corrisponde al saldo dell'istituto cassiere/Tesoreria.

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
Attività	€ 242.984,70	€ 201.284,70	€ 41.700,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.437,16	€ 13.437,16	€ 5.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.171,65	€ 3.471,65	€ 25.700,00
A03-Didattica	€ 190.142,39	€ 179.142,39	€ 11.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.233,50	€ 5.233,50	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 106.752,80	€ 102.252,80	€ 4.500,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 59,61	€ 59,61	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 96.824,19	€ 94.324,19	€ 2.500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.448,68	€ 4.448,68	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.420,32	€ 3.420,32	€ 2.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 349.737,50	€ 303.537,50	€ 46.200,00

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:

- *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*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZAIA MANUELA

DE TOMMASO DANTE
