

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC ALESSANDRO MANZONI di ROMA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede amministrativa.

I Revisori sono:

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

l'esame del PA 2024 è stata effettuato da remoto tramite contatti telefonici e scambio di email nel mese di gennaio 2024.

In data odierna viene verbalizzato. Il parere favorevole è stato preventivamente inviato per email il 14/02/2024

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
3. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

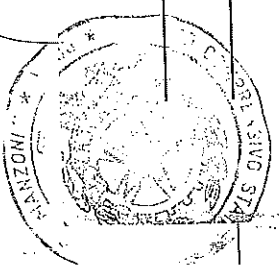
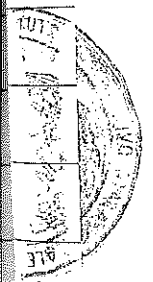
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023-2024 è la seguente:

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)
1	4	5	66	9	57	66	3	13,20

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 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 (j=i-e)	Media alunni per classe (k/d)
Prime	1		5	6	113		13	100	113	3	0	18,83
Seconde		1	5	6	94		16	93	93	5	1	15,50
Terze		1	5	6	123		19	107	123	7	0	20,50
Quarte		1	5	6	117		19	98	117	7	0	19,50
Quinte		1	5	6	128		19	108	127	6	1	21,17
Purificati				0					0		0	0
Totale	1	4	25	30	575	0	67	506	573	28	2	19,10
Prime		6		6	122		121		121	3	1	20,17
Seconde		7		7	165		163		163	5	2	23,29
Terze		6		6	132		129		129	6	3	21,50
Purificati				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	419	0	413	0	413	14	6	21,74



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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	137
<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	5
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	25

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 544.433,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.878,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 78.200,00
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	€ 0,06
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 639.511,65
SPESE	
Attività	€ 439.919,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.087,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.109,70
A03-Didattica	€ 244.346,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 75.328,50
A06-Attività di orientamento	€ 4.048,11
Progetti	€ 106.753,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.042,42
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 71.182,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.493,34
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 23.015,26
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	€ 1.687,80
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 548.361,56
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 91.150,09
TOTALE A PAREGGIO	€ 639.511,65

La disponibilità da programmare coincide con la differenza tra l'ammontare dell'avanzo e del suo utilizzo

Il progetto P02 "IL BAMBINO CON LA MACCHINA DA PRESA" stanziava una somma irrisoria pari a 0,13 euro. Trattasi di un residuo di un progetto concluso negli anni precedenti. Il DSGA deve provvedere alla chiusura

L'istituzione del fondo per le minute spese è stato autorizzato dal C.I. con delibera n. 127 del 30/01/2024 per un ammontare di € 1000; è stato inoltre fissato come tetto di spesa massima per ciascuna operazione l'importo di € 150. È stato costituito in data 22/02/2024 con mandato n°16. Il DSGA provvede a prelevare un importo di 200 euro alla volta.

Il fondo di riserva di euro 1687,80 è pari al 10% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente PA pari ad euro 16878. È rispettato quindi il vincolo del 10% massimo

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 544.433,59, come riportato nel Mod. C.

La situazione amministrativa presunta rilevabile dal modello C alla data del 31/12/2023 rileva che :

L'avanzo di amministrazione presunto pari ad euro 544.433,59 (vincolato 360847,27 e non vincolato 183586,32) è dato dal saldo di cassa al 31/12/2023 pari ad euro 398065,91+ residui attivi di euro 177156,91- residui passivi di euro 30789,23

Si evidenzia che il modello A inviato stampato e inviato ai revisori risulta non corretto in quanto non discrimina l'importo dell'avanzo tra vincolato e non vincolato
il DSGA provvederà a fare la segnalazione di anomalia

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	€ 346.529,53	€ 268.255,59	€ 78.273,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 51.088,20	€ 33.642,13	€ 17.446,07
A02-Funzionamento amministrativo	€ 49.918,44	€ 7.041,33	€ 42.877,11
A03-Didattica	€ 236.328,10	€ 218.379,34	€ 17.948,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.146,68	€ 5.146,68	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 4.048,11	€ 4.046,11	€ 2,00
Progetti	€ 106.753,97	€ 92.591,68	€ 14.162,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.042,42	€ 1.042,42	€ 3.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 71.182,95	€ 68.184,00	€ 2.998,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20,00	€ 20,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.493,34	€ 330,00	€ 8.163,34

P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 23.015,26	€ 23.015,26	€ 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	€ 453.283,50	€ 360.847,27	€ 92.436,23

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.

La restante parte dell'avanzo di importo pari a 91150,09 va a confluire nella disponibilità da programmare Z01 di pari importo

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
- 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

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 2023-2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FALCOMATA SIMONA
PALAMONE RAFFAELE

