

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto DOMENICO PURIFICATO di ROMA, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di febbraio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 69 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso in modalità mista "da remoto".

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	BELVEDERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	PALMINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La redazione del presente verbale e le conseguenti fasi di protocollazione e firma avvengono in due fasi differite: l'attività di verifica è stata effettuata con sistema misto in presenza e da remoto in quanto i Revisori dei conti si sono avvalsi della fattiva collaborazione della DSGA dott.ssa Michela D'Onofrio per la preventiva visualizzazione di tutta la documentazione necessaria acquisita tramite posta elettronica.

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
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 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	79	15	64	79	4	15,80



### 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 pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a 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 (i-e)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	81			81	81	5	0	20,25
Seconde			5	5	101			101	101	4	0	20,20
Terze			4	4	91			91	91	2	0	22,75
Quarte		1	5	6	129		18	111	129	8	0	21,50
Quinte		1	5	6	131		20	111	131	6	0	21,83
Pluriclassi			0	0					0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>533</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>495</b>	<b>533</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>21,32</b>
Prime		6		6	123		123		123	7	0	20,50
Seconde		7		7	146		146		146	8	0	20,86
Terze		6		6	123		123		123	9	0	20,50
Pluriclassi				0					0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>392</b>	<b>0</b>	<b>392</b>	<b>0</b>	<b>392</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>20,63</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	86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>133</b>
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</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,





n. 65

### Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 454.649,68
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.765,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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>€ 470.415,01</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 350.330,64</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.267,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.977,33
A03-Didattica	€ 225.570,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.576,09
A06-Attività di orientamento	€ 1.939,93
<b>Progetti</b>	<b>€ 62.931,60</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.217,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.490,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 30.426,49
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.798,00
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>€ 788,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 414.050,24</b>
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 56.364,77
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 470.415,01</b>

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 454.649,68, 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>	€ 335.353,31	€ 197.803,31	€ 137.550,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.267,17	€ 9.217,17	€ 45.050,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00
A03-Didattica	€ 225.570,12	€ 180.570,12	€ 45.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.576,09	€ 6.076,09	€ 2.500,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.939,93	€ 1.939,93	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 62.931,60	€ 35.781,60	€ 27.150,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.217,00	€ 117,00	€ 8.100,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.490,11	€ 2.490,11	€ 4.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 30.426,49	€ 30.376,49	€ 50,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.798,00	€ 2.798,00	€ 15.000,00
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>	€ 398.284,91	€ 233.584,91	€ 164.700,00

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)

