ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'Istituto FRANCESCO D'ASSISI di ROMA, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, alle ore 12.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di ROMA.
La riunione si svolge presso Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	NAVARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	VALENTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta il DSGA Maria Michela Innarella.

Il revisore MIM Vincenzo Valenti è assente per malattia.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

N. indirizzi percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti

	Numero classi sezioni diverse (A)	Numero classi sezioni uguali (B)	Totale classi (C=A+B)	Alunni iscritti al 1° settembre corso diurno (D)	Alunni iscritti al 1° settembre corso serale (E)	Alunni frequentanti a fine corso diurno (F)	Alunni frequentanti classi corso serale (G)	Totale alunni frequentanti (H=F+G)	Di cui disabili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corso diurno (I=D-F)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corso serale (J=E-G)	Media alunni per classe corso diurno (F/A)	Media alunni per classe corso serale (G/B)
Prima	9	0	9	236	0	229	0	229	1	7	0	25,44	0
Seconda	10	0	10	236	0	235	0	235	1	1	0	23,50	0
Terza	8	0	8	188	0	185	0	185	2	3	0	23,12	0
Quarta	9	0	9	200	0	201	0	201	1	-1	0	22,33	0
Quinta	7	0	7	167	0	167	0	167	1	0	0	23,86	0
Totale	43	0	43	1.025	0	1.017	0	1.017	6	8	0	23,65	0

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	89
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	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
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.

n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 683.404,07
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 92.001,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 25.377,81
04-Finanziamenti della Regione	€ 50.076,93
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 18.000,00
06-Contributi da privati	€ 595.000,00
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	€ 1.463.859,81
SPESE	
Attività	€ 795.679,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.057,05
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.264,83
A03-Didattica	€ 153.982,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 11.717,88
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 568.053,16
A06-Attività di orientamento	€ 1.603,45
Progetti	€ 660.422,58
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 234.455,89
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 406.369,65
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.096,25
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.500,79
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.457.101,68
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 7.142,97
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.464.244,65

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 683.404,07, come riportato nel Mod. C.

Il PTOF è stato aggiornato per il corrente anno dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10.11.2022 con delibera n. 81

Il fondo minute spese del Dsga è stato autorizzato in € 2.000,00 annuali con il limite di € 100,00 per ogni singola spesa in data 30/01/2024 con delibera n.7 del Consiglio d'Istituto.

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	€ 169.915,45	€ 137.782,42	€ 32.133,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.057,05	€ 3.843,73	€ 8.213,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.920,17	€ 0,00	€ 17.920,17
A03-Didattica	€ 35.596,89	€ 29.597,35	€ 5.999,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.684,73	€ 4.684,73	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 98.053,16	€ 98.053,16	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.603,45	€ 1.603,45	€ 0,00
Progetti	€ 506.345,65	€ 486.551,80	€ 19.793,85
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 219.455,89	€ 217.906,51	€ 1.549,38
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 267.292,72	€ 250.549,04	€ 16.743,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.096,25	€ 17.096,25	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.500,79	€ 1.000,00	€ 1.500,79
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	€ 676.261,10	€ 624.334,22	€ 51.926,88

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*
- *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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.
I revisori hanno reso parere favorevole al presente Programma con mail del 05/02/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAVARRINI SABRINA

Presso l'istituto FRA
sono riuniti i Revisc
La riunione si svolg

I Revisori sono:

Nome
SABRINA
VINCENZO

Assiste alla seduta il
Il revisore MIM Val

I Revisori esaminan
di certificare la com
1, del D.Lgs. 30 mar

L'ipotesi di contratt
parte sindacale (RS

L'ipotesi di contratt
vigente CCNL.

Il documento è corr
comma 3-sexies, del

La relazione illustra

La relazione tecnico

Risorse

Le risorse finanziari
come segue:

Fondo per l'Istituzi 7/8/2014)
Funzioni strumenta del CCNL 7/8/201