

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. O.FREZZOTTI - CORRADINI di LATINA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di LATINA.

La riunione si svolge presso remoto.

### I Revisori sono:

| Nome       | Cognome    | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|------------|------------|---|------------------|
| AGOSTINA   | DE MARCHIS | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ANNA MARIA | SGARRA     | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il presente verbale è redatto a seguito del controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici e sulla scorta della documentazione inviata dall'Istituzione Scolastica a mezzo mail, come previsto dagli articoli 51 e 52 del D.I.129/2018.

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*

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                       | 11                                    | 11                     | 232                              |   | 232   | 232                                 | 11                        | 21,10                           |

## 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 ( $d=a+b+c$ ) | 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         |  | 2   | 5  | 7                           | 130                                 |   | 36   | 94  | 130                                      | 8                         | 0  | 18,57                             |
| Seconde       |  | 2   | 4  | 6                           | 132                                 |   | 42   | 90  | 132                                      | 6                         | 0  | 22,00                             |
| Terze         |  | 2   | 5  | 7                           | 119                                 |   | 42   | 77  | 119                                      | 6                         | 0  | 17,00                             |
| Quarte        |  | 3   | 5  | 8                           | 160                                 |   | 52   | 108   | 160                                      | 5                         | 0  | 20,00                             |
| Quinte        |  | 3   | 5  | 8                           | 137                                 |   | 51   | 86  | 137                                      | 5                         | 0  | 17,12                             |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                                 |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>12</b>   | <b>24</b>  | <b>36</b>                   | <b>678</b>                          | <b>0</b>  | <b>223</b>   | <b>455</b>  | <b>678</b>                               | <b>30</b>                 | <b>0</b>   | <b>18,83</b>                      |
| Prime         |  | 8   |  | 8                           | 153                                 |   |  |   | 0  | 12                        | 153  | 0                                 |
| Seconde       |  | 8   |  | 8                           | 199                                 |   |  |   | 0  | 6                         | 199  | 0                                 |
| Terze         |  | 8   |  | 8                           | 177                                 |   |  |   | 0  | 9                         | 177  | 0                                 |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                           |                                     |   |  |   | 0  |                           | 0  | 0                                 |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>24</b>   | <b>0</b>   | <b>24</b>                   | <b>529</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>27</b>                 | <b>529</b>   | <b>0,00</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   | 111           |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 0             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 22            |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 7             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 1             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 5             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 12            |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 3             |
| 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*   | 0             |
| 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> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>163</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  | 0             |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato  | 1             |
| 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   | 1             |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 3             |
| 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  | 10            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 1             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 12            |
| 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>34</b>     |

Non si rilevano 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                            | € 643.195,03        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00              |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 21.755,33         |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00              |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00              |
| 06-Contributi da privati   | € 30.000,00         |
| 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>€ 694.950,36</b> |
| <b>SPESE</b>   |                     |
| <b>Attività</b>  | <b>€ 238.006,20</b> |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola                 | € 25.886,43         |
| A02-Funzionamento amministrativo                                 | € 51.022,75         |
| A03-Didattica  | € 103.050,48        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                     | € 0,00              |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero              | € 55.540,84         |
| A06-Attività di orientamento                                     | € 2.505,70          |
| <b>Progetti</b>  | <b>€ 452.494,94</b> |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"    | € 364.413,98        |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                    | € 47.734,51         |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"          | € 30.384,00         |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"          | € 9.962,45          |
| 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>€ 500,00</b>     |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>                | <b>€ 0,00</b>       |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>€ 691.001,14</b> |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>             | <b>€ 3.949,22</b>   |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>€ 694.950,36</b> |

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 643.195,03, 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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                   | TOTALE       | IMPORTO<br>VINCOLATO | IMPORTO<br>NON VINCOLATO |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Attività</b>   | € 186.750,87 | € 133.484,15         | € 53.266,72              |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 21.386,43  | € 4.911,22           | € 16.475,21              |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 39.022,75  | € 2.231,24           | € 36.791,51              |
| A03-Didattica   | € 98.295,15  | € 98.295,15          | € 0,00                   |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 25.540,84  | € 25.540,84          | € 0,00                   |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 2.505,70   | € 2.505,70           | € 0,00                   |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 0,00       | € 0,00               | € 0,00                   |
| <b>Progetti</b>   | € 452.494,94 | € 452.494,94         | € 0,00                   |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 364.413,98 | € 364.413,98         | € 0,00                   |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 47.734,51  | € 47.734,51          | € 0,00                   |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 30.384,00  | € 30.384,00          | € 0,00                   |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 9.962,45   | € 9.962,45           | € 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>   | € 639.245,81 | € 585.979,09         | € 53.266,72              |

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*

## **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 2023/2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE MARCHIS AGOSTINA

\_\_\_\_\_

SGARRA ANNA MARIA

\_\_\_\_\_