

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2020/002

SCAN

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2020 il giorno 06, del mese di marzo, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	AMICI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ADRIANA	MARZIALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione la DSGA Secondina Mantovani.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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 2019/2020 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)
	13	13	293		292	292	5	22,47

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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/protungato (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 pieno/protungato (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-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	1	6	104		82	23	105		-1	17,50
Seconde		5	1	6	126		104	23	127	1	-1	21,17
Terze		5	1	6	139		114	25	139	5	0	23,17
Quarte		5	1	6	126		104	23	127	1	-1	21,17
Quinte		5	1	6	125		101	25	126	2	-1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	5	30	620	0	505	119	624	9	-4	20,80
Prime		6		6	139		139		139	2	0	23,17
Seconde		6		6	144		144		144	3	0	24,00
Terze		6		6	135		135		135	1	0	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	418	0	418	0	418	6	0	23,22

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	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<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	134
<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	4
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	31

Si rilevano, altresì, n. ... 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	€ 111.812,94
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.118,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 14.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 145.930,94
SPESE	
Attività	€ 100.445,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.043,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.773,12
A03-Didattica	€ 42.563,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 321,46
A06-Attività di orientamento	€ 1.742,79
Progetti	€ 26.506,03
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.332,01
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.599,62
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 790,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.784,40
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	€ 430,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 127.381,07
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 18.549,87
TOTALE A PAREGGIO	€ 145.930,94

Il Programma Annuale 2020 predisposto dal Dirigente scolastico e dal Direttore SGA per la parte economico-



finanziaria, è stato trasmesso ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile in data 30 novembre 2019, nel rispetto del termine previsto dall'art. 5 - comma 8 - del D.I. n. 129/2018.

Il Programma Annuale risulta altresì approvato dal Consiglio d'Istituto in data 18 dicembre 2019 con delibera n. 173 nel rispetto del termine previsto dall'art. 5 - comma 9 - dello stesso D.I. 129/2018.

Ai sensi dell'art. 1, comma 11, della Legge 107/2015, il MIUR, con nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019, ha fornito indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2020 comunicando che la risorsa finanziaria su cui l'Istituto poteva fare affidamento per redigere il predetto documento contabile ammontava ad euro 20.118,00. Tale somma relativa al periodo gennaio-agosto 2020 finalizzata al funzionamento amministrativo- didattico, determinata applicando i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal DM 834/2015 è stata correttamente iscritta in Entrata - Mod. A - Aggr. 03 - Voce 01 - Dotazione ordinaria.

Per quanto attiene alle SPESE risultano previste ed iscritte nelle varie voci degli Aggregati A, P e R del Mod. A per complessivi euro 127.381,07 le quali concordano con quelle riepilogate nel Mod. E.

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le previsioni contenute nel PTOF; nella relazione del Dirigente Scolastico vengono descritti gli orientamenti in merito alla politica della spesa e vengono elencate le attività progettuali di arricchimento ed ampliamento dell'offerta formativa, con riferimento agli obiettivi e ai risultati che si intendono conseguire.

Nell'Aggregato A - ATTIVITA' - sono previste spese per:

- Euro 19.043,91 in A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola;
- Euro 36.773,12 in A02 - Funzionamento amministrativo;
- Euro 42.563,76 in A03 - Didattica;
- Euro 321,46 in A05 - Visite e viaggi di istruzione;
- Euro 1.742,79 in A06 - Attività di orientamento.

La Scuola prevede di realizzare PROGETTI, per i quali destina la somma complessiva di Euro 26.506,03 suddivisi in 4 macro aree, così come previsto dal nuovo Regolamento Decreto 129/2018, e precisamente: P01 - Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale (euro 11.332,01), P02 - Progetti in ambito Umanistico e sociale (euro 11.599,62), P03 - Progetti per Certificazioni e corsi professionali (euro 790,00), P04 - Progetti per Formazione/aggiornamento del personale (euro 2.784,40).

Per ogni singolo progetto risulta predisposta una scheda illustrativa finanziaria (Mod. B) e una scheda descrittiva (Mod. POF 1), che sintetizza il piano dell'offerta formativa (denominazione progetto, responsabile, obiettivi, risorse umane coinvolte, ecc.).

Il FONDO DI RISERVA, determinato in euro 430,00, è contenuto nei limiti del dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria secondo quanto disposto dall'art. 8 del Decreto n. 129/2018.

Da ultimo sono iscritti in Programma nell'Aggr. Z - Disponibilità finanziaria da programmare - complessivi euro 18.549,87 provenienti dall'avanzo di amministrazione non utilizzato nelle attività/progetti.

Per quanto concerne il FONDO MINUTE SPESE, previsto dall'art. 21 del Decreto 129/2018, è stata messa a disposizione del Direttore SGA la somma di euro 700,00 (limite stabilito dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del P.A. 2020), così come riportato nella scheda finanziaria Mod. B - Aggr. 99 - Partite di giro.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 111.812,94, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto di Euro 111.812,94, risulta calcolato alla data del 22 novembre 2019.

L'avanzo di amministrazione utilizzato ammonta a complessivi euro 93.263,07, ed in dettaglio euro 69.957,04 nelle attività ed euro 23.306,03 nei progetti, come riportato nel mod. D, mentre la residua somma di euro 18.549,87 è confluita nell'Aggr. Z - Disponibilità finanziaria da programmare.

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	€ 69.957,04	€ 59.584,94	€ 10.372,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.653,91	€ 6.918,93	€ 5.734,98
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.539,12	€ 14.377,22	€ 2.161,90
A03-Didattica	€ 39.099,76	€ 37.009,43	€ 2.090,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 321,46	€ 321,46	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.342,79	€ 957,90	€ 384,89

Progetti	€ 23.306,03	€ 10.339,79	€ 12.966,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.332,01	€ 5.578,47	€ 4.753,54
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.399,62	€ 2.686,92	€ 6.712,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 790,00	€ 790,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.784,40	€ 1.284,40	€ 1.500,00
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	€ 93.263,07	€ 69.924,73	€ 23.338,34

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 scolastico 2019/2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere PARERE FAVOREVOLE di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2020 il giorno 06 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMICI PAOLO

MARZIALI ADRIANA


