

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

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

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di emergenza sanitaria da covid_19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, così come disposto dal Ministero dell'Istruzione con note prot. n. 562 del 28.03.2020 e n. 26810 del 9.11.2020.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 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. 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 2020/2021 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	270		270	270	6	20,77

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 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		5	1	6	92		74	17	91	3	1	15,17
Seconde		5	1	6	105		78	22	100	0	5	16,67
Terze		5	1	6	114		100	18	118	2	-4	19,67
Quarte		5	1	6	138		114	24	138	6	0	23,00
Quinte		5	1	6	129		106	21	127	1	2	21,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	5	30	578	0	472	102	574	12	4	19,13
Prime		6		6	131		130		130	2	1	21,67
Seconde		6		6	144		137		137	2	7	22,83
Terze		6		6	143		139		139	4	4	23,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	418	0	406	0	406	8	12	22,56

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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	135
<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	2
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	1
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	5
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	34

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 110.199,73
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.831,33
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
TOTALE ENTRATE	€ 130.031,06
SPESE	
Attività	€ 83.587,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.860,96
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.051,08
A03-Didattica	€ 52.241,96
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 601,75
A06-Attività di orientamento	€ 1.832,05
Progetti	€ 22.604,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.440,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.103,50
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.250,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.810,86
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	€ 106.622,23
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 23.408,83
TOTALE A PAREGGIO	€ 130.031,06

Il Programma Annuale 2021 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 14 gennaio

2021, nel rispetto del termine previsto dall'art. 5 - comma 8 - del D.I. n. 129/2018; termine prorogato dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. 27001 del 12.11.2020.

Ai sensi dell'art. 1, comma 11, della Legge 107/2015, il MIUR, con nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020, ha fornito indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale 2021 comunicando che la risorsa finanziaria su cui l'Istituto poteva fare affidamento per redigere il predetto documento contabile ammontava ad euro 19.831,33. Tale somma relativa al periodo gennaio-agosto 2021 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 - Finanziamenti dallo Stato - Voce 01 Dotazione ordinaria.

Non risultano iscritte altre somme tra gli Aggr./voce in Entrata.

Per quanto attiene alle SPESE risultano previste ed iscritte nelle varie voci degli Aggregati A, P e R del Mod. A per complessivi euro 106.622,23 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 15.860,96 in A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola;

- Euro 13.051,08 in A02 - Funzionamento amministrativo;

- Euro 52.241,96 in A03 - Didattica;

-Euro 601,75 in A05 - Visite e viaggi di istruzione;

-Euro 1.832,05 in A06 - Attività di orientamento.

La Scuola prevede di realizzare PROGETTI, per i quali destina la somma complessiva di Euro 22.604,43 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 6.440,07), P02 - Progetti in ambito Umanistico e sociale (euro 10.103,50), P03 Progetti per Certificazioni e corsi professionali (euro 2.250,00), P04 - Progetti per Formazione/aggiornamento del personale (euro 3.810,86).

Per ogni singolo progetto risulta predisposta una scheda illustrativa finanziaria (Mod. B).

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 23.408,83 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 1.000,00 (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 110.199,73, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione di Euro 110.199,73, risulta calcolato alla data del 31.12.2020.

L'avanzo di amministrazione utilizzato ammonta a complessivi euro 76.729,18, ed in dettaglio euro 64.186,47 nelle attività ed euro 22.604,43 nei progetti, come riportato nel mod. D, mentre la residua somma di euro 23.408,83 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	€ 64.186,47	€ 61.726,05	€ 2.460,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.109,63	€ 2.109,63	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.401,08	€ 6.955,93	€ 445,15
A03-Didattica	€ 52.241,96	€ 50.611,58	€ 1.630,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 601,75	€ 601,75	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.832,05	€ 1.447,16	€ 384,89
Progetti	€ 22.604,43	€ 15.003,13	€ 7.601,30
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.440,07	€ 2.735,51	€ 3.704,56
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.103,50	€ 6.476,76	€ 3.626,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.810,86	€ 3.540,86	€ 270,00
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	€ 86.790,90	€ 76.729,18	€ 10.061,72

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.

RISORSE ASSEGNATE PER L'EMERGENZA COVID-19

Con riferimento alle risorse finanziarie assegnate all'Istituzione scolastica, in attuazione dei diversi provvedimenti legislativi adottati in relazione all'emergenza Covid-19, così come richiamate dal MEF-RGS con la circolare n. 28 del 30 dicembre 2020 si riscontra che, da quanto comunicato dagli organi gestionali dell'Istituto, risulta che tutte le risorse assegnate, sono state impegnate, alla data del 15 dicembre 2020, tranne le somme residue, rispettivamente, di €. 592,97 (fondi decreto-legge 18/2020 art. 120) e di €. 1,87 (fondi D.L. 34/2020 art. 231) non utilizzate e, pertanto restituite in c/entrate del bilancio dello Stato - capitolo 3330 - capo X.

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*
- *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 2020-2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere PARERE FAVOREVOLE di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, condiviso da entrambi i revisori, dopo la protocollazione, viene inoltrato all'Istituto scolastico e, per conoscenza all'altro Revisore.

Le firme sul verbale verranno apposte in presenza, in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMICI PAOLO

MARZIALI ADRIANA
