

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto JESI "SAN FRANCESCO" di JESI, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	PIOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANIA	MIGLIARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Preliminarmente si rappresenta che gli scriventi Revisori dei conti procedono ad esprimere il parere di regolarità contabile relativamente al programma annuale 2023 secondo le tempistiche previste dalla nota del Ministero dell'Istruzione prot.n.51887 del 10/11/2022 avente come oggetto "predisposizione e approvazione del programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107".

Il Programma annuale è direttamente raccordato al Piano dell'Offerta Formativa e traduce in termini finanziari le strategie progettuali definite nel PTOF, realizzando una continuità tra progettazione didattica e programmazione finanziaria.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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 2022/2023 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)
0	7	7	141		141	141	4	20,15

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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		1	3	4	77		18	59	77	3	0	19,25
Seconde		1	2	3	72		24	49	73	3	-1	24,33
Terze		1	3	4	73		17	56	73	4	0	18,25
Quarte		2	3	5	89		32	56	88	4	1	17,60
Quinte		1	3	4	90		24	67	91	2	-1	22,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	14	20	401	0	115	287	402	16	-1	20,10
Prime		4		4	83		83		83	4	0	20,75
Seconde		4		4	86		86		86	3	0	21,50
Terze		4		4	84		85		85	5	-1	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	253	0	254	0	254	12	-1	21,17

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	56
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
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	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
<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	3
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	26

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 234.694,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 7.301,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.899,46
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.500,00
06-Contributi da privati	€ 20.000,00
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	€ 290.394,67
SPESE	
Attività	€ 245.213,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 33.716,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.896,82
A03-Didattica	€ 185.397,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.166,99
A06-Attività di orientamento	€ 1.035,27
Progetti	€ 43.749,66
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 400,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.072,16
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 404,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.588,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 285,00
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	€ 700,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 289.663,33
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 731,34
TOTALE A PAREGGIO	€ 290.394,67

L'istituzione scolastica ha costituito un Fondo di Riserva, pari ad € 700,00, che risulta essere inferiore all'importo massimo consentito, determinato in misura non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria. Il fondo di riserva sarà utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di progetti la cui entità si dimostri insufficiente per la sua realizzazione, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto

dall'articolo 11, comma 3 del D.I. 129/2018.

Come risultante dalla relazione illustrativa al programma annuale predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei servizi generali ed amministrativi, la consistenza massima del fondo economale per le minute spese, relativamente all'esercizio finanziario 2023, è stabilita in € 1.000,00 annue, con un importo massimo di € 50,00 per ogni spesa minuta.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 234.694,21, come riportato nel Mod. C.

In data 21/12/2022 con delibera n. 11, il Consiglio d'Istituto ha provveduto a radiare residui attivi per € 3.200,00 e residui passivi per € 251,00.

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	€ 208.213,21	€ 151.967,05	€ 56.246,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.741,93	€ 2.997,67	€ 9.744,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.996,82	€ 2.806,78	€ 6.190,04
A03-Didattica	€ 182.272,20	€ 144.701,66	€ 37.570,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.166,99	€ 496,41	€ 2.670,58
A06-Attività di orientamento	€ 1.035,27	€ 964,53	€ 70,74
Progetti	€ 25.749,66	€ 4.872,79	€ 20.876,87
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 400,00	€ 0,00	€ 400,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.072,16	€ 2.668,79	€ 13.403,37
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 404,00	€ 204,00	€ 200,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.588,50	€ 2.000,00	€ 6.588,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 285,00	€ 0,00	€ 285,00
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	€ 233.962,87	€ 156.839,84	€ 77.123,03

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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023 dell'I.C. San Francesco di Jesi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:50, l'anno 2023 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIOLI ELISABETTA

MIGLIARI STEFANIA
