

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto CD FANO S.ORSO di FANO, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	SILVESTRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	PASQUALINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori procedono all'analisi di programma annuale da remoto, in applicazione delle note del Ministero dell'Istruzione n. 0000562 del 28/03/2020 - Paragrafo II - , n. 0014689 del 15/06/2020 e n. 0028610 del 09/11/2020, nonché del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione 19/10/2020, diramate in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19.

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, non rientrando tra le attività indifferibili da rendere in presenza, come indicato dal D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (fine emergenza 31/03/2022).

I documenti correlati sono stati acquisiti ed esaminati a mezzo strumenti informatici, la bozza di verbale è stata redatta e verificata in data anteriore a quella della protocollazione del verbale di "analisi programma annuale".

Il Ministero dell'istruzione con nota n. 25863 del 09/11/2021, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del D.L. n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2022.

Di conseguenza, le Istituzioni scolastiche dovranno predisporre, entro il 15 gennaio 2022, il programma annuale 2022 e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti, che esprimeranno il parere di regolarità amministrativo contabile entro il 15 febbraio 2022.

Approvazione Programma Annuale E.F. 2022 Giunta Esecutiva: OdG n. 1 del 14/01/2022 - Prot. n. 193 del 10/01/2022.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Verifica Approvazione PTOF

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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)
1	10	11	197	1	196	197	9	17,91

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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/prolunga to (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	0	4	3	7	127	0	59	68	127	3	0	18,14
Seconde	0	4	3	7	146	0	61	61	122	6	24	17,43
Terze	0	4	4	8	180	0	90	90	180	6	0	22,50
Quarte	0	5	4	9	182	0	94	88	182	9	0	20,22
Quinte	0	5	3	8	170	0	102	68	170	5	0	21,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	17	39	805	0	406	375	781	29	24	20,03
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
	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	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	2
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	165
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	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	19
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	26

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:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 336.332,95
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 87.585,38
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.775,00
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	€ 434.693,33
SPESE	
Attività	€ 350.811,40
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 53.488,78
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.830,40
A03-Didattica	€ 216.553,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.939,12
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 83.381,93
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.251,57
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.973,13
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.157,23
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 434.693,33
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 434.693,33

Il PTOF triennale risulta approvato con delibera n. 3 del 21/12/2021.

Il totale delle spese pari ad euro 434.693,33 coincide con quello risultante dal Mod. E "riepilogo per tipologia di

spesa".

Con nota del MIUR n. 21503 del 30 settembre 2021 viene assegnata la risorsa finanziaria per l'anno 2021 pari ad euro 10.775,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 336.332,95, 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 AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 252.951,02	€ 232.440,44	€ 20.510,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.488,78	€ 44.872,18	€ 2.616,60
A02-Funzionamento amministrativo	€ 73.555,40	€ 56.661,42	€ 16.893,98
A03-Didattica	€ 128.967,72	€ 127.967,72	€ 1.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.939,12	€ 2.939,12	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 83.381,93	€ 83.381,93	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.251,57	€ 11.251,57	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.973,13	€ 59.973,13	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.157,23	€ 12.157,23	€ 0,00
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	€ 336.332,95	€ 315.822,37	€ 20.510,58

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.

RIEPILOGO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO:

Fondo cassa euro 278.643,63 +

Residui attivi euro 121.663,41 +

Residui passivi euro 63.974,09 -

Avanzo amministrazione presunto euro 336.332,95

Si precisa che l'Avanzo di Amministrazione presunto è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario ed è stato distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2021 (vedi mod. D).

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva pari ad € 500,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D. I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

non risulta aperto.

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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *Il PTOF è stato approvato*

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale del Circolo Didattico Statale "S. ORSO" di Fano.

Il presente verbale è stato inserito in "bozza" dal Revisore MEF ed inviato al Revisore MI (ex MIUR) per consentirne la lettura come ultima bozza salvata prima della prevista protocollazione ed invio all'Istituto scolastico.

Effettuata la protocollazione, il verbale sarà inviato in posta elettronica formato PDF al DSGA e successivamente firmato dai Revisori alla prima seduta utile programmata, tenendo conto della situazione straordinaria di emergenza sanitaria.

Si invita il DSGA ad inserire copia del verbale nel prescritto registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SILVESTRINI DANIELA

PASQUALINI LUCA

