

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto CD FANO S.ORSO di FANO, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di gennaio, alle ore 09:00, 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

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.

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".

Pertanto, tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti già previste, per alcune regioni, nel D.P.C.M. del 14 gennaio 2021, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 15 gennaio, volto a contrastare la diffusione del nuovo coronavirus sull'intero territorio nazionale, si procede alla redazione del predetto verbale di "analisi programma annuale" in modalità "da remoto".

Le disposizioni del decreto, in vigore dal 16 gennaio, saranno vigenti fino al 5 marzo 2021.

Il divieto agli spostamenti in entrata e in uscita tra i territori di diverse regioni o province autonome, è previsto fino al 15 febbraio 2021.

Nota n. 26810 del 9 novembre 2020 - Ministero dell'Istruzione Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali Direzione Generale per le risorse umane, finanziarie e i contratti Ex DGRUF - Ufficio IX - Oggetto: Controlli di regolarità amministrativo - contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali.

Come è noto, l'art. 5 - commi 8 e 9 - del D.I. 28/08/2018, n. 129 delinea le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del P.A. delle II SS in coerenza con il processo di predisposizione dei bilanci previsionali autorizzativi adottato dalle altre PP AA. Con nota - registro ufficiale 27001 del 12/11/2020 - il MI tenuto conto del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, delle misure restrittive agli spostamenti e al fine di ridurre i carichi di lavoro delle segreterie amministrative, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il MEF, ha prorogato tutti i termini previsti dal citato art. 5, commi 8 e 9 D.I. 129/2018, di 45 giorni.

Tale proroga rappresenta una disposizione di carattere transitorio e, pertanto, riferita esclusivamente alla predisposizione ed approvazione del programma annuale 2021.

Il PTOF triennale risultava approvato con delibera n. 6 del 19 dicembre 2018.

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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
5. Verifica Approvazione PTOF

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)
1	10	11	209	10	198	208	8	18,91

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/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	146	0	82	66	148	5	-2	21,14
Seconde	0	4	4	8	180	0	92	89	181	4	-1	22,62
Terze	0	5	4	9	186	0	94	92	186	11	0	20,67
Quarte	0	5	3	8	167	0	101	69	170	5	-3	21,25
Quinte	0	5	3	8	164	0	102	62	164	14	0	20,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	23	17	40	843	0	471	378	849	39	-6	21,22
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	86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	133
<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	5
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	1
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	25

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	€ 253.660,86
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.546,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 31.844,98
06-Contributi da privati	€ 1.050,00
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	€ 303.102,50
SPESE	
Attività	€ 196.946,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 33.543,31
A02-Funzionamento amministrativo	€ 67.152,52
A03-Didattica	€ 93.311,10
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	€ 101.226,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.251,57
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 79.384,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.590,73
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 299.172,50
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.930,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 303.102,50

Tra le entrate risultano accertate le risorse assegnate dal M.I. con nota n. 0023072 del 30 settembre 2020 pari ad euro 16.546,66; "finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni" euro 31.844,98 pervenuti dal comune di Fano;

"contributi da privati" euro 1.050,00 di cui euro 200,00 per canone periodico versato dalla ditta per distributori automatici ed euro 850,00 "contributi volontari famiglie" comprensivo della quota assicurativa.

Il totale delle spese pari ad euro 299.172,50 coincide con quello risultante dal Mod. E "riepilogo per tipologia di spesa".

Il MIUR con nota Prot. n. 9537 del 14/12/2009 ha ribadito che una somma pari all'ammontare dei residui attivi di competenza dello Stato venga opportunamente inserita nell'aggregato Z "disponibilità da programmare" ciò in quanto, il programma annuale, costituisce lo strumento attraverso il quale viene programmata l'attività finanziaria di ciascuna Istituzione scolastica, in relazione agli obiettivi che si intendono realizzare e alla destinazione delle risorse disponibili, in coerenza con le previsioni del piano dell'offerta formativa. La programmazione è efficace nella misura in cui aiuta la scuola a progettare e a realizzare le attività stesse. Un programma annuale che non si realizzi dal punto di vista finanziario, non è uno strumento di programmazione efficace.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 253.660,86, 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	€ 166.933,35	€ 166.933,35	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.127,27	€ 20.127,27	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.405,86	€ 56.405,86	€ 0,00
A03-Didattica	€ 87.461,10	€ 87.461,10	€ 0,00
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	€ 82.797,51	€ 82.797,51	€ 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"	€ 60.955,21	€ 60.955,21	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.590,73	€ 10.590,73	€ 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	€ 249.730,86	€ 249.730,86	€ 0,00
---------------	--------------	--------------	--------

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 al 01/01/2021 euro 232.529,08 +

Residui attivi euro 36.951,09 +

Residui passivi euro 15.819,31 -

Avanzo amministrazione presunto euro 253.660,86

Il "Fondo economale" per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, ai sensi dell'art. 21, comma 1, Decreto 129/2018, non è stato previsto per l'anno 2021.

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*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale della DIREZIONE DIDATTICA "SANT'ORSO" di Fano.

Il presente verbale, inserito in bozza dal Revisore MEF, condiviso dai due Revisori tramite posta elettronica sarà inviato all'Istituzione scolastica dopo la protocollazione per il successivo iter, facendo presente che la firma sullo stesso verrà apposta in presenza nella prima riunione utile

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SILVESTRINI DANIELA

PASQUALINI LUCA

