

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto BEATO ANGELICO di FIRENZE, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNA	CICCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	CARBONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il 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. La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile (nota prot. n. 26810 del 9.11.2020, del Ministero dell'Istruzione).

Il presente verbale, inoltre, viene visualizzato ed elaborato in bozza da entrambi i Revisori in data odierna, protocollato dal Revisore Mef, in accordo con il Revisore MI, e inoltrato, via mail, all'Istituzione scolastica che provvederà ad inserirlo nel registro dei verbali dei revisori dei conti.

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. 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 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)
	13	13	322		319	319	8	24,54



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/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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			5	5	103			104	104	5	-1	20,80
Seconde			5	5	97			102	102	2	-5	20,40
Terze			5	5	105			105	105	3	0	21,00
Quarte			5	5	113			112	112	7	1	22,40
Quinte			5	5	108			108	108	5	0	21,60
Pluriclassi			0	0					0		0	0
Totale	0	0	25	25	526	0	0	531	531	22	-5	21,24
Prime		8		8	180		179		179	5	1	22,38
Seconde		7		7	154		152		152	5	2	21,71
Terze		7		7	172		171		171	6	1	24,43
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	0	22	506	0	502	0	502	16	4	22,82

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	111
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	3
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	167
<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	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	32

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	€ 284.292,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.240,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 6.200,00
06-Contributi da privati	€ 22.000,00
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	€ 1.260,00
12-Altre entrate	€ 5,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 330.997,54
SPESE	
Attività	€ 106.606,02
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.491,48
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.540,22
A03-Didattica	€ 40.336,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.958,28
A06-Attività di orientamento	€ 2.279,21
Progetti	€ 184.437,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 94.896,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 77.539,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.868,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.952,29
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.180,32
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	€ 1.300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 292.343,31
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 38.654,23
TOTALE A PAREGGIO	€ 330.997,54

Per quanto concerne l'Avanzo di Amministrazione, di euro 284.292,21, questo è stato calcolato, sommando la residua disponibilità finanziaria di ciascuna attività e progetto di euro 244.559,07, al fondo di riserva del P.A. 2021, di euro

2.000,00. La disponibilità da programmare 2021, aggregato Z01 del P.A. 2021 ammontava ad euro 40.000,00, e non ha subito variazioni al 31/12/2021. Inoltre, sono stati radiati n.3 residui attivi per complessivi euro 2.266,86. Tale radiazione è stata disposta con decreto del D.S. del 26/11/2021.

Si invitano i responsabili della scuola, per il futuro, a protocollare i decreti del Dirigente Scolastico, così come tutti gli altri atti amministrativi.

L' A.A. 2021, così composto, concorda con quello indicato nel nel mod. C, e nel Mod.A.

Con la nota MIUR prot. n. 21503 del 30 settembre 2021, è stata assegnata, in via preventiva, la risorsa finanziaria pari ad euro 13.880,33, composta dal funzionamento amministrativo- didattico, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015. Si rileva che le risorse in questione sono state correttamente iscritte nel Modello A, nell'Aggregato "03 Finanziamento dallo Stato", Voce "01 Dotazione Ordinaria".

Inoltre sono stati previsti euro 3.360,00, relativi al Progetto " Sport a scuola", sulla base dei finanziamenti pregressi. Pertanto, la voce "Finanziamenti dello Stato" ammonta ad euro 17.240,33.

Anche la voce "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni Pubbliche", di euro 6.200,00, è stata prevista sulla base dei finanziamenti degli anni precedenti.

Il PTOF 2021/2022 è stato aggiornato integrato, ed approvato dal Collegio dei Docenti, con delibera n. 116, in data 26/10/2021, e dal Consiglio d'Istituto, con delibera n. 21 del 11/11/2021, integrata dalla dichiarazione del D.S. del 14/02/2022.

Si rileva che il P.A. 2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto, con delibera n. 33, del 13/01/2022, della quale si prende visione.

Si controlla la delibera n. 34, del 13/01/2022, del Consiglio d'Istituto, con la quale si autorizza la misura del Fondo Economale per le minute spese (art. 21 del Decreto 129/2018) collegato al Programma Annuale 2022, in euro 8.000,00, e il limite massimo per ciascuna spesa economale, fissato in € 200,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 284.292,21, come riportato nel Mod. C.

I revisori, relativamente ai residui attivi provenienti dagli anni precedenti, rinnovano la raccomandazione ai responsabili dell'Istituto a verificare in concreto l'esigibilità dei crediti iscritti nel Mod. L, valutando se sia opportuno procedere alla loro cancellazione, una volta esperiti tutti gli atti per ottenere la riscossione, al fine di pervenire all'individuazione dell'avanzo di amministrazione più aderente possibile alla reale situazione finanziaria dell'Istituto ed evitare così di far conto su risorse che in effetti non sono sussistenti.

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	€ 87.820,69	€ 42.372,46	€ 45.448,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 34.706,15	€ 10.002,97	€ 24.703,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.540,22	€ 0,00	€ 9.540,22
A03-Didattica	€ 35.336,83	€ 24.132,00	€ 11.204,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.958,28	€ 5.958,28	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.279,21	€ 2.279,21	€ 0,00
Progetti	€ 157.817,29	€ 109.310,27	€ 48.507,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 91.536,39	€ 85.581,57	€ 5.954,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.779,81	€ 21.360,22	€ 34.419,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.368,48	€ 2.368,48	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.952,29	€ 0,00	€ 5.952,29
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.180,32	€ 0,00	€ 2.180,32
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	€ 245.637,98	€ 151.682,73	€ 93.955,25

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 2022, nonché della documentazione

esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCHETTI GIOVANNA

CARBONE FRANCESCA
