

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto COVERCIANO di FIRENZE, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	GERONALDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVELINA	ROSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori, preso atto della nota della Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie del Ministero dell'istruzione del 3/08/2021, prot. n. 17694, recante "Controlli di regolarità amministrativo contabile. Indicazioni operative per i revisori dei conti delle Istituzioni scolastiche ed educative statali, in merito alla possibilità di espletare i controlli in loco", considerato il permanere dello stato di emergenza epidemiologica, convengono di procedere ad espletare le proprie funzioni da remoto mediante l'uso di strumenti informatici.

Con delibera del 14/1/2022 la Giunta esecutiva ha approvato la proposta di programma Annuale per l'anno 2022. Il Programma annuale, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso dalla scuola ai revisori con mail del 14 gennaio 2022.

Il PTOF è stato rivisto per l'anno 2022 ed approvato dal Collegio dei docenti con delibera n. 10 del 28/10/2021 e ratificato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 80 del 5/11/2021

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.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 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)
0	12	12	272	0	273	273	3	22,75



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 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5		105	38	106	2	-1	21,20
Seconde		2	3	5		106	36	106	4	0	21,20
Terze		2	4	6		117	38	118	4	-1	19,67
Quarte		2	3	5		117	48	117	1	0	23,40
Quinte		3	3	6		118	60	119	2	-1	19,83
Pluriclassi		0	0	0		0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	16	27	0	563	220	566	13	-3	20,96
Prime		5		5		113	112	112	3	1	22,40
Seconde		6		6		133	134	134	5	-1	22,33
Terze		6		6		132	130	130	5	2	21,67
Pluriclassi		0		0		0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	0	17	0	378	376	376	13	2	22,12



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	108
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	180
<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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 245.570,73
03-Finanziamenti dello Stato	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 12.834,33
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 10.000,00
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	€ 268.405,06
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 194.489,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.633,80
A03-Didattica	€ 29.939,88
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 142.230,52
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 685,00
Progetti	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 40.164,74
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.724,37
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.704,38
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 18.735,99
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	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 235.853,94
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 32.551,12
TOTALE A PAREGGIO	€ 268.405,06

L'avanzo di amministrazione ammonta complessivamente ad Euro 245.570,73 di cui Euro 115.074,90 con vincolo di destinazione ed Euro 130.495,83 senza vincolo. La composizione dell'avanzo è dettagliata nella relazione di accompagnamento al Programma annuale

ANALISI DELLE ENTRATE

La dotazione ordinaria dell' esercizio finanziario 2022 ammonta complessivamente ad Euro 12.834,33 come comunicato dal M.I. con nota n. 21503 del 30/09/2021.

Non sono stati previsti ad oggi finanziamenti dalla Regione Toscana né da altri Enti Locali, i quali in generale provvedono a taluni finanziamenti in favore delle scuole ad anno solare inoltrato e per importi via via variabili. I contributi da privati sono stati stimati in Euro 10.000, 00 e sono costituiti per Euro 5.000,00 da contributi volontari da famiglie per progetti specifici in favore degli alunni, e per ulteriori 5.000,00 Euro per la copertura assicurativa degli alunni stessi.

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto riguarda le spese per attività e progetti, si precisa che sono state programmate spese corpose per la Didattica, in particolare per acquisto beni di consumo relativi alla didattica in senso stretto, per spese ai sensi del D.L. 41/2021, per strumenti in favore di alunni diversamente abili, per acquisti di natura informatica e per la sicurezza in ambito scolastico. Per quanto attiene ai progetti, sono state previste attività musicali e corsi di lingua inglese con il contributo delle famiglie, nonché corsi di formazione del personale riguardanti la sicurezza e, per quanto attiene ai docenti, sono stati attivati corsi per la progettazione dei curricula verticali per competenze riferiti ai diversi ordini di scuola, oltre quelli previsti dalla Direttiva M.I. 170/2016.

Per quanto attiene al Fondo economale a disposizione del DSGA per gli acquisti di modesta entità, è stato previsto l'importo di Euro 500,00: in sede di approvazione del P.A. il Consiglio d'Istituto delibererà in merito alla sua consistenza, nonché alla fissazione dell'importo massimo di ogni singola spesa.

La disponibilità da programmare di Euro 32.551,12 è rappresentata dall' avanzo di amministrazione non vincolato non utilizzato, al netto del Fondo di riserva calcolato in Euro 1.200,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 245.570,73, 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	€ 176.654,87	€ 79.910,16	€ 96.744,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.633,80	€ 0,00	€ 21.633,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.939,88	€ 4.562,47	€ 20.377,41
A03-Didattica	€ 129.396,19	€ 74.662,69	€ 54.733,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 685,00	€ 685,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 35.164,74	€ 35.164,74	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.724,37	€ 3.724,37	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.704,38	€ 12.704,38	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.735,99	€ 18.735,99	€ 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	€ 211.819,61	€ 115.074,90	€ 96.744,71

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 dell'I.C. "Coverciano"

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GERONALDI MARINA

ROSELLI EVELINA