

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto BEATO ANGELICO di FIRENZE, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 11:30, 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
FRANCESCO	BURGELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Preliminarmente si precisa che con nota prot. 51887 del 10/11/2022 il M.I.M. nell'indicare le tempistiche per l'approvazione del P.A. 2023, ha ribadito la facoltà per i revisori di assolvere le proprie funzioni anche con modalità telematiche, ai sensi dell'art. 51, comma 2, e dell'art. 52, comma 4, del D.I. 129/2018.

Alla luce di quanto sopra, i revisori predispongono in modalità remota il presente verbale, avvalendosi della strumentazione informatica e sulla base della documentazione richiesta pervenuta a mezzo mail dall'istituzione scolastica, previa condivisione dei contenuti di seguito esposti.

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

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)	<i>Totale sezioni</i> ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti</i> ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
	14	14	313	0	310	310	8	22,15

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)	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			6	6	127			127	127	6	0	21,17
Seconde			5	5	104			101	101	5	3	20,20
Terze			5	5	103			97	97	3	6	19,40
Quarte			5	5	110			107	107	3	3	21,40
Quinte			5	5	119			117	117	8	2	23,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	26	26	563	0	0	549	549	25	14	21,12
Prime		7		7	162			162	162	9	0	23,14
Seconde		8		8	182			180	180	3	2	22,50
Terze		7		7	150			148	148	5	2	21,14
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	22	0	22	494	0	0	490	490	17	4	22,27

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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	172
<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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
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	€ 315.339,17
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 30.185,75
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 40.145,00
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 385.669,93
SPESE	
Attività	€ 187.982,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.503,02
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.372,63
A03-Didattica	€ 87.163,48
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.201,28
A06-Attività di orientamento	€ 2.742,43
Progetti	€ 157.732,86
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 80.957,77
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.644,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.939,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.010,70
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	€ 347.015,70
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 38.654,23
TOTALE A PAREGGIO	€ 385.669,93

Dotazione ordinaria pari ad Euro 20.672,75 come da nota ministeriale del 4/10/2022 n. 46445.

Ulteriori finanziamenti statali sono previsti per fondi PNNR Esperienza del cittadino nota ministeriale del 5/12/2022 e

Abilitazione Cloud come da domanda di partecipazione dell'istituzione scolastica ai progetti di cui al Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri n.122/2022.

Il PTOF 2022/2025 è stato adottato con delibera del Collegio dei docenti del 16/12/2022 n.55. Delibera del Consiglio di istituto del 21/12/2022.

Il presente P.A. è stato approvato dal Consiglio d'Istituto, che ha anche autorizzato l'ammontare del Fondo economale delle minute spese, e il massimo importo della spesa minuta, per il 2023. Si invitano i responsabili dell'Istituto ad inviare ai revisori dei conti le relative delibere appena saranno redatte.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 315.339,17, come riportato nel Mod. C.

Si controlla la corrispondenza della situazione amministrativa dell'E.F. 2022, Mod. J, con il Riepilogo dell'esercizio contabile al 31/12/2022, e quella del mod. C, con la verifica contabile al 02/01/2023, estrapolati, on line, dalla Banca con la quale l'Istituzione scolastica è convenzionata. Non ci sono rilievi.

Per quanto concerne l'Avanzo di Amministrazione, di euro 315.339,17, questo è stato correttamente calcolato, sommando la residua disponibilità finanziaria di ciascuna attività e progetto 2022, di euro 275.384,94 al fondo di riserva del P.A. 2022, di euro 1.300,00, e alla Disponibilità da programmare 2022, aggregato Z01, che ammontava ad euro 38.654,23, e che non ha subito variazioni, al 31/12/2022, rispetto a quella indicata sul P.A. 2022. Inoltre, è stato radiato un residuo attivo per euro 4.705,88, come risulta dal decreto del D.S. del 16/11/2022, e dalla Delibera del Consiglio d'Istituto n. 60, del 16/11/2022, dei quali si prende visione. Pertanto, l'A.A. 2022, così composto, concorda con quello indicato nel Mod. C e Mod, A.

Si precisa che dopo l'operazione di radiazione effettuata con l'applicativo ARGO, in uso all'Istituzione scolastica, la consistenza della disponibilità da programmare, aggregato Z01, risulta di euro 38.654,23

In ordine alla consistenza dei residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti, si rinnova la raccomandazione contenuta nel verbale dei revisori dei conti n.1/2022 con il quale è stato reso parere favorevole sul Programma annuale 2022.

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	€ 135.897,08	€ 85.650,15	€ 50.246,93
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.317,26	€ 5.230,98	€ 19.086,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.472,63	€ 0,00	€ 15.472,63
A03-Didattica	€ 87.163,48	€ 77.676,74	€ 9.486,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.201,28	€ 0,00	€ 6.201,28

A06-Attività di orientamento	€ 2.742,43	€ 2.742,43	€ 0,00
Progetti	€ 140.787,86	€ 89.942,23	€ 50.845,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 80.012,77	€ 72.967,05	€ 7.045,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.644,59	€ 14.975,18	€ 33.669,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.939,48	€ 0,00	€ 2.939,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.010,70	€ 2.000,00	€ 5.010,70
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	€ 276.684,94	€ 175.592,38	€ 101.092,56

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*

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCHETTI GIOVANNA

BURGELLO FRANCESCO
