

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto CAPRAIA E LIMITE di CAPRAIA E LIMITE, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	BONAIUTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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.

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:

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*

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 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)
0	6	6	147	0	139	139	2	23,17

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/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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	3	4	86	0	17	67	84	2	2	21,00
Seconde	0	0	3	3	71	0	0	71	71	3	0	23,67
Terze	0	1	2	3	69	0	23	47	70	1	-1	23,33
Quarte	0	1	2	3	71	0	21	48	69	1	2	23,00
Quinte	0	1	3	4	78	0	15	65	80	3	-2	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	4	13	17	375	0	76	298	374	10	1	22,00
Prime	0	4	0	4	80	0	81	0	81	1	-1	20,25
Seconde	0	4	0	4	89	0	89	0	89	3	0	22,25
Terze	0	3	0	3	67	0	67	0	67	3	0	22,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	236	0	237	0	237	7	-1	21,55

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	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	90
<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	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	24

Si precisa, inoltre, che sono presenti ulteriori 3 docenti di scuola primaria e 3 ATA, facenti parte dell'organico COVID-19, con contratto fino al 10 giugno.

Non si rilevano, altresì, 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	€ 88.531,87
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 39.174,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.133,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 4.738,28
06-Contributi da privati	€ 4.500,00
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	€ 149.078,14
SPESE	
Attività	€ 72.776,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.202,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.207,23
A03-Didattica	€ 16.084,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 30.283,20
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 65.101,18
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.813,44
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 50.704,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.583,07
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	€ 1.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 139.078,14
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 10.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 149.078,14

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 88.531,87, 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	€ 57.342,97	€ 39.467,34	€ 17.875,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.268,40	€ 1.600,00	€ 9.668,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.207,23	€ 0,00	€ 6.207,23
A03-Didattica	€ 9.584,14	€ 7.584,14	€ 2.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 30.283,20	€ 30.283,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 21.188,90	€ 2.583,07	€ 18.605,83
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.813,44	€ 1.000,00	€ 6.813,44
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.792,39	€ 0,00	€ 6.792,39
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.583,07	€ 1.583,07	€ 5.000,00
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	€ 78.531,87	€ 42.050,41	€ 36.481,46

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:

- 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
- 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*
- *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 2021, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO ALESSANDRO

BONAIUTI VERONICA

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto CAPRAIA E LIMITE di CAPRAIA E LIMITE, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	BONAIUTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene 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.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 46.909,60
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 15/12/2020		
conto competenza	€ 123.711,13	
conto residui	€ 8.760,07	
Totale somme riscosse		€ 132.471,20
Pagamenti fino al mandato n.98 del 31/12/2020		
conto competenza	€ 87.884,32	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 87.884,32
Fondo di cassa alla data 31/12/2020		€ 91.496,48

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	30/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.695,92
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 80.371,42
Totale disponibilità		€ 91.067,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.067,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 38171 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 30/06/2021 C/C 63739531.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 429,14, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 30/12/2020, pari ad € 91.067,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *F24 pagate senza emissione di mandato per € 429,14*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/12/2020. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

La somma di euro 429,14, pari alla differenza tra il saldo bancario ed il giornale di cassa è relativa al pagamento di un modello F24 versato senza emissione del relativo mandato.

La convezione con l'istituto Cassiere, scaduta in data 31/12/2020 è stata prorogata fino al 30/06/2021.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2020, presenta un saldo di € 86,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/12/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 259,42 e una rimanenza di € 240,58.

Il fondo minute spese è stato chiuso in data 15 dicembre 2020 con il reintegro delle somme pagate e della somma iniziale.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Conclusioni

Il modello 770 è stato inviato in data 9/12/2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO ALESSANDRO

BONAIUTI VERONICA

