

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto BEATO ANGELICO di FIRENZE, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 15:00, 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
SILVIA	CHIODI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	CARBONE	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. I Revisori hanno acquisito copia della documentazione necessaria all'espletamento della verifica. Tuttavia, date le modalità con le quali si è svolta la verifica, non si è potuto procedere all'effettuazione dei controlli che ordinariamente vengono svolti in presenza.

I Revisori trasmetteranno all'Istituto copia del verbale protocollata e non firmata e provvederanno alla sua sottoscrizione nel corso della prima visita in presenza. Si invita l'Istituto a inserire nel Registro dei verbali dei Revisori dei conti la copia del verbale che verrà trasmessa con e-mail.

Il Programma Annuale per l'E.F. 2021 è stato predisposto in data 04/01/2021 e trasmesso ai Revisori in data 07/01/2021.

Il medesimo è stato predisposto sulla base del conferimento della dotazione ordinaria prevista dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. 23072 del 30/09/2020, dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2020, nonché di quanto disposto dal MIUR con nota prot. n. 74 del 5 gennaio 2019. Il piano triennale dell'offerta formativa è stato aggiornato e approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 172 del 26/11/2020.

Dalla relazione al Programma Annuale si evince che la consistenza del Fondo minute spese per l'esercizio 2021 è fissata in euro 800,00 e che il limite massimo per ciascuna spesa sia fissato in euro 200,00, così come individuato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 9 del 27/01/2021.

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. 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 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 ba per sezi
	13	13	328		316	316	9	

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 per clas
Prime			5	5	106			103	103	2	3	
Seconde			5	5	109			108	108	4	1	
Terze			5	5	118			116	116	7	2	
Quarte			5	5	118			113	113	5	5	
Quinte			5	5	118			116	116	2	2	
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	0	25	25	569	0	0	556	556	20	13	
Prime		7		7	157			153	153	4	4	
Seconde		7		7	177			172	172	5	5	
Terze		7		7	169			167	167	7	2	
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	21	0	21	503	0	0	492	492	16	11	

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
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	25
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	163
<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	20
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

Non si rileva alcuna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleti il servizio di pulizia degli spazi e dei locali nè di 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	€ 208.755,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.376,00
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	€ 900,00
12-Altre entrate	€ 5,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 262.236,14
SPESE	
Attività	€ 78.624,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.239,65
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.485,52
A03-Didattica	€ 24.658,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.477,88
A06-Attività di orientamento	€ 1.763,39
Progetti	€ 141.611,30
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 22.649,01
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 106.184,55
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.674,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.923,42
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.180,32
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	€ 2.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 222.236,14
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 40.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 262.236,14

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 208.755,14, 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	€ 55.403,84	€ 24.820,00	€ 30.583,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.018,65	€ 7.226,78	€ 13.791,87
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.985,52	€ 0,00	€ 5.985,52
A03-Didattica	€ 20.158,40	€ 9.351,95	€ 10.806,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.477,88	€ 6.477,88	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.763,39	€ 1.763,39	€ 0,00
Progetti	€ 111.351,30	€ 48.730,35	€ 62.620,95
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.189,01	€ 858,56	€ 16.330,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 82.884,55	€ 41.963,70	€ 40.920,85
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.174,00	€ 3.174,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.923,42	€ 2.734,09	€ 4.189,33
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.180,32	€ 0,00	€ 1.180,32
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	€ 166.755,14	€ 73.550,35	€ 93.204,79

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*

La consistenza del c/c postale alla data del 31/12/2020, pari a euro 111,50, risulta correttamente imputata ai residui attivi.

Con riferimento alla composizione dell'avanzo di amministrazione si osserva quanto di seguito riportato.

I residui attivi elencati nel modello "L", sono riferiti a contabilizzazioni effettuate nell'anno 2011, 2017 e 2018 e 2019 (euro 24.112,50 imputati nel 2011) di importo complessivo pari a euro 63.450,87 di cui euro 61.650,87 costituiscono crediti nei confronti del MIUR ed euro 1.800,00 nei confronti di Ce.P.I.L. per utilizzo aule per corsi di inglese nell'anno 2009. A tal proposito, si invita l'Istituto a verificare l'effettiva esigibilità di tali crediti, considerato l'anno di imputazione a bilancio e il considerevole importo dei predetti residui attivi.

Si rappresenta inoltre che tali somme avrebbero dovuto essere accantonate, per l'intero ammontare, nella disponibilità finanziaria da programmare, mentre risulta imputato a tale aggregato soltanto un importo pari a euro 40.000,00. Si invita pertanto l'Istituto ad apportare le opportune modifiche contabili.

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 2021 dell'Istituto Comprensivo "Bcato Angelico" di Firenze.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CHIODI SILVIA

CARBONE FRANCESCA

