

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2021/001**

Presso l'istituto COVERCIANO di FIRENZE, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di febbraio, 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 presente verbale è redatto l'atto del periodo di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID - 19, pertanto l'attività di controllo amministrativo contabile da parte dei revisori avviene a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, previa condivisione dei contenuti di seguito esposti.

Il Ministero dell'Istruzione con nota del 12/11/2020 prot. n. 2700, nel fornire indicazioni per l'approvazione del programma annuale 2021, ha comunicato alle istituzioni scolastiche che, in considerazione del contesto emergenziale epidemiologico, possono usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del D.I. n. 129/2018, pertanto i revisori rendono il previsto parere di regolarità contabile al Programma annuale 2021 in data odierna in modalità da remoto, ai sensi del sopra citato art. 5 comma 8.

Con nota mail del 12/01/2021 l'Istituzione scolastica ha inviato la documentazione relativa al Programma annuale 2021.

Il Programma Annuale 2021 è stato predisposto dal Dirigente scolastico in data 21/12/2020, e nello stesso giorno proposto alla Giunta Esecutiva.

La delibera di approvazione dell'aggiornamento del PTOF da parte del Consiglio di Istituto per l'a.s. 2020/2021 è la n. 37 del 27/11/2020

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

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	15	15	334	0	323	323	3	21,54

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	2	3	5	117	0	37	71	108	3	9	21,60
Seconde	0	2	4	6	129	0	39	83	122	4	7	20,33
Terze	0	2	3	5	120	0	48	69	117	1	3	23,40
Quarte	0	3	3	6	120	0	62	57	119	2	1	19,83
Quinte	0	2	3	5	119	0	49	70	119	3	0	23,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	16	27	605	0	235	350	585	13	20	21,67
Prime	0	6	0	6	134	0	134	0	134	5	0	22,33
Seconde	0	6	0	6	134	0	133	0	133	6	1	22,17
Terze	0	6	0	6	138	0	135	0	135	4	3	22,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	406	0	402	0	402	15	4	22,33

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	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
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	188
<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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
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	39

Programma Annuale (Mod. A)



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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 158.723,38
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.178,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 183.901,38
SPESE	
Attività	€ 126.624,40
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.578,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.171,32
A03-Didattica	€ 76.189,82
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 685,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 47.603,12
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.603,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.000,00
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	€ 2.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 176.227,52
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 7.673,86
TOTALE A PAREGGIO	€ 183.901,38

L'avanzo d'amministrazione di euro 158.723,38 interamente prelevato, si compone di euro 92.450,49 senza vincolo di destinazione e di euro 66.272,89 provenienti da finanziamenti finalizzati.

L'importo previsto quale finanziamento dello Stato si riferisce alla quota assegnata dal MI con la nota prot. 23072 del 30/09/2020, destinata alle spese per il funzionamento amministrativo didattico.

Alla voce contributi da privati si prevede un'entrata di euro 5.000,00 destinata all'assicurazione degli alunni.

In uscita sono previsti due macro aree destinate ai progetti per euro 47.603,12.

Per il fondo economale per le minute spese viene proposto di assegnare, al Dsga, in sede di redazione del P.A. la somma di € 500,00 per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività. Il Consiglio d'Istituto, con autonoma delibera, in sede di approvazione del Programma Annuale, stabilirà la consistenza massima del fondo economale, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni singola spesa.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 158.723,38, 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	€ 104.446,40	€ 28.669,77	€ 75.776,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.000,26	€ 0,00	€ 15.000,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.271,32	€ 12.771,32	€ 11.500,00
A03-Didattica	€ 64.489,82	€ 15.898,45	€ 48.591,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 685,00	€ 0,00	€ 685,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 44.603,12	€ 37.603,12	€ 7.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.603,12	€ 28.603,12	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.000,00	€ 9.000,00	€ 7.000,00
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	€ 149.049,52	€ 66.272,89	€ 82.776,63

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.

Con riferimento alla Circolare del MEF n. 28 del 30/12/2020, relativa alle indicazioni alle istituzioni scolastiche per il versamento ad apposito capitolo del Bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati

per la gestione dell'emergenza da COVID-19, e non utilizzate alla data del 15/12/2020, nonché e alle note MI n. 23435 del 5/10/2020 e n. 33730 del 24/11/2020, si rappresenta che l'istituzione scolastica, con mail del 28/01/2021, ha comunicato di aver restituito, con mandato n.205 del 2/12/2020 la somma di euro 2.009,47 quale economia sulle risorse assegnate, ex art.120, legge 24/04/2020 n. 27, somma riversata ai sensi dell'art. 265, comma 9, della legge 17/07/2020, n. 77. Per quanto attiene ai finanziamenti erogati ex art. 231, comma 1, del D.L. 34/2020 ed ex art. 21 del D.L. 137/2020, i responsabili dell'Istituto dichiarano di aver impegnato totalmente le risorse assegnate.

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*
- *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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 dell'I.C. Coverciano.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GERONALDI MARINA

ROSELLI EVELINA

