

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. DI TEVEROLA di TEVEROLA, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	FIORILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIANNA	CAMPAGNANO	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. In proposito si dà atto della massima collaborazione della DSGA dott.ssa Carmelina Mariano nel fornire mediante posta elettronica tutta la documentazione amministrativo contabile necessaria all'espletamento della verifica, consentendo il puntuale riscontro dei dati riportati.

Il presente verbale è condiviso da entrambi i revisori dei conti che apporranno le proprie firme in occasione della prima visita utile in sede.

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 2020/21 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</i> (f/c)
	12	12	230		230	230	5	19,17

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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		6		6	126		124		124	3	2	20,67
Seconde		6		6	129		127		127	5	2	21,17
Terze		6		6	126		124		124	4	2	20,67
Quarte		5		5	88		86		86	2	2	17,20
Quinte		5		5	109		109		109	5	0	21,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	0	28	578	0	570	0	570	19	8	20,36
Prime		8		8	164		162		162	4	2	20,25
Seconde		8		8	174		172		172	4	2	21,50
Terze		8		8	182		182		182	6	0	22,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	24	0	24	520	0	516	0	516	14	4	21,50

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	33
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	143
<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	6
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	27

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.

Si rilevano inoltre 4 unità di personale Collaboratori scolastici supplenza breve e saltuaria per esigenze legate all'Emergenza COVID.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 185.965,52
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.460,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 205.426,19
SPESE	
Attività	€ 99.448,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.526,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.876,97
A03-Didattica	€ 55.253,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 790,79
Progetti	€ 65.008,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 863,95
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.144,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
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	€ 970,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 165.426,70
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 39.999,49
TOTALE A PAREGGIO	€ 205.426,19

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola I.C. DI TEVEROLA è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 30/10/2020 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 5335 del 25/09/2020 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 06/11/2020 con delibera n. 144.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto Interministeriale n. 129/2018, il DSGA propone al Consiglio d'Istituto di costituire il Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività e indica di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 2.000,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 40,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 185.965,52, 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	€ 80.957,82	€ 35.330,85	€ 45.626,97
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.526,99	€ 1.526,99	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.626,97	€ 0,00	€ 33.626,97
A03-Didattica	€ 45.013,07	€ 33.013,07	€ 12.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 790,79	€ 790,79	€ 0,00
Progetti	€ 65.008,21	€ 65.008,21	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 863,95	€ 863,95	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.144,26	€ 64.144,26	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 145.966,03	€ 100.339,06	€ 45.626,97

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.

In riferimento alla circolare MEF 28 del 30/12/2020 e alla nota MIUR 33730 del 24/11/2020, si attesta che le risorse non utilizzate e riferite al contributo per la Didattica a distanza (art.120 del D.L. 18/2020)- sono state restituite in data 4/12/2020 con mandati n° 567 del 4/12/2020 euro 20,87 (Restituzione quota A) e mandato n. 568 del 4/12/2020 euro 77,074 (restituzione quota C). Si precisa che si è provveduto nei tempi stabiliti anche a rendicontare in piattaforma nell'apposito sito tematico del PNSD la restituzione del risorse di cui sopra con tutti gli estremi richiesti.

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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORILLI MICHELE

CAMPAGNANO MARIANNA
