

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2020/002**

Presso l'istituto I.C. DI MALALBERGO di MALALBERGO, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto in video chiamata con google meet.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale, reso fruibile nell'applicativo Athena dal 29 maggio 2020, viene redatto durante la 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.

La riunione si svolge in video chiamata con google meet tra i revisori e il Dsga.

Il verbale in bozza è stato inserito nell'applicativo Athena nei gironi precedenti sulla scorta della documentazione inviata all'email aziendale del revisore MI e all'email istituzionale del revisore MEF.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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. Verifica Approvazione PTOF***Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020 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)
18	17	35	745	354	387	741	14	21,18

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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 funzionanti classi 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	2	5	7	140	140		35	105	140	5	0	20,00
Seconde	4	3	7	168	168		95	72	167	1	1	23,86
Terze	4	3	7	149	149		81	67	148	7	1	21,14
Quarte	4	3	7	149	149		76	72	148	7	1	21,14
Quinte	4	3	7	139	139		67	71	138	6	1	19,71
Pluriclassi			0						0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>35</b>	<b>745</b>	<b>0</b>	<b>354</b>	<b>387</b>	<b>741</b>	<b>26</b>	<b>4</b>	<b>21,17</b>
Prime	7	1	8	171	171		144	26	170	7	1	21,25
Seconde	5	1	6	145	145		119	27	146	3	-1	24,33
Terze	5	1	6	140	140		118	23	141	4	-1	23,50
Pluriclassi			0						0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>456</b>	<b>0</b>	<b>381</b>	<b>76</b>	<b>457</b>	<b>14</b>	<b>-1</b>	<b>22,85</b>

**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	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>162</b>
<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	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 139.967,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 70.598,40
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 40.568,26
06-Contributi da privati	€ 5.225,30
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 256.359,63</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 121.364,74</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 67.739,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.565,16
A03-Didattica	€ 32.825,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.128,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.107,04
<b>Progetti</b>	<b>€ 95.670,93</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 39.160,73
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 50.232,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 656,67
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.250,25
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.370,87
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 1.000,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 218.035,67</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 38.323,96</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 256.359,63</b>

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.  
Dalla Relazione illustrativa si legge che il PTOF risulta approvato dal collegio Docenti con delibera n. 2 del 17.12.2019 e dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 52 del 17.12.2019.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 139.967,67, 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
<b>Attività</b>	€ 43.063,70	€ 16.383,83	€ 26.679,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.277,57	€ 2.022,53	€ 8.255,04
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.458,53	€ 1.341,58	€ 2.116,95
A03-Didattica	€ 23.092,56	€ 7.891,72	€ 15.200,84
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.128,00	€ 5.128,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.107,04	€ 0,00	€ 1.107,04
<b>Progetti</b>	€ 53.602,80	€ 44.948,20	€ 8.654,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.160,73	€ 11.250,00	€ 6.910,73
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 31.584,28	€ 31.504,41	€ 79,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 656,67	€ 656,67	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 830,25	€ 330,25	€ 500,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.370,87	€ 1.206,87	€ 1.164,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 96.666,50	€ 61.332,03	€ 35.334,47

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.

La differenza pari ad euro 43.301,17, di cui euro 38.323,96 vincolato e di cui euro 4.977,21 non vincolato, ricomprende finanziamenti del Ministero di euro 31.971,46 per sofferenza di cassa, come si legge a pag. 5 della Relazione. In via prudenziale, in attesa di ricevere informazioni più dettagliate da parte del Ministero, la somma è stata accantonata nell'aggregato Z101-disponibilità finanziaria da programmare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Il PTOF è stato approvato*

### **Conclusioni**

Il Programma annuale 2020, predisposto dalla Giunta esecutiva con delibera n. 2 è stato approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 53 in data 28 gennaio 2020.

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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale viene protocollato dalla scuola e d'intesa con l'altro revisore MI dott.ssa Isabella Boselli in occasione della prossima visita in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

BOSELLI ISABELLA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_