

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che 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. Si fa riferimento anche a quanto previsto dall'art. 51 comma 2 e dall'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra il MIUR e il MEF, diramate con circolare del MIUR di cui al protocollo n. 26810 del 09.11.2020 (controlli di regolarità amministrativo - contabile - indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali).

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. *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)	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)
	4	4	87		86	86	1	21,50

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		2	3	5	102		37	64	101	5	1	20,20
Seconde		2	3	5	117		43	74	117	5	0	23,40
Terze		2	3	5	127		51	76	127	4	0	25,40
Quarte		2	3	5	120		49	72	121	4	-1	24,20
Quinte		2	3	5	114		48	66	114	4	0	22,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	15	25	580	0	228	352	580	22	0	23,20
Prime		6		6	138		137		137	6	1	22,83
Seconde		6		6	152		151		151	8	1	25,17
Terze		6		6	147		146		146	9	1	24,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	437	0	434	0	434	23	3	24,11

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	127
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	8
TOTALE PERSONALE ATA	32

non si rilevano 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	€ 160.327,20
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 4.235,29
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.814,66
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	€ 181.377,15
SPESE	
Attività	€ 93.939,45
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.495,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.992,58
A03-Didattica	€ 50.389,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 29.910,42
A06-Attività di orientamento	€ 151,81
Progetti	€ 67.184,94
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 42.708,24
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.374,98
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.101,72
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 161.624,39
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 19.752,76
TOTALE A PAREGGIO	€ 181.377,15

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 160.327,20, 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	€ 73.609,50	€ 73.550,81	€ 58,69
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.172,66	€ 4.172,66	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 178,75	€ 120,06	€ 58,69
A03-Didattica	€ 39.195,86	€ 39.195,86	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 29.910,42	€ 29.910,42	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 151,81	€ 151,81	€ 0,00
Progetti	€ 66.964,94	€ 66.964,94	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 42.708,24	€ 42.708,24	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.154,98	€ 23.154,98	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.101,72	€ 1.101,72	€ 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	€ 140.574,44	€ 140.515,75	€ 58,69

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*
- *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

Tutte le risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e le somme di cui all'art. 120 del D.L. n 18/2000 sono state impiegate, per cui non si è resa necessaria effettuare alcuna restituzione, ad eccezione dei finanziamenti ai sensi dell'art. 21 del D.L. 137/2020, rispetto ai quali tuttavia la "data ultima di impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate" è stata fissata al 31 maggio 2021, come da nota del ministero prot. n. 1083 del 28.01.2021.

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 09:15, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si precisa che 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. Si fa riferimento anche a quanto previsto dall'art. 51 comma 2 e dall'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra il MIUR e il MEF, diramate con circolare del MIUR di cui al protocollo n. 26810 del 09.11.2020 (controlli di regolarità amministrativo - contabile - indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali).

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Riaccertamento dei residui*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

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)	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)
	4	4	87		88	88	1	22,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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		2	3	5	102		37	64	101	5	1	20,20
Seconde		2	3	5	117		43	73	116	5	1	23,20
Terze		2	3	5	127		50	76	126	3	1	25,20
Quarte		2	3	5	120		50	72	122	4	-2	24,40
Quinte		2	3	5	114		48	65	113	4	1	22,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	15	25	580	0	228	350	578	21	2	23,12
Prime		6		6	138		135		135	5	3	22,50
Seconde		6		6	152		152		152	8	0	25,33
Terze		6		6	147		147		147	9	0	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	437	0	434	0	434	22	3	24,11

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso 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	127
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	8
TOTALE PERSONALE ATA	32

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 93.557,52		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 42.220,00	€ 42.220,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 115.225,37	€ 115.225,37	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.500,00	€ 1.500,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.994,80	€ 48.994,80	1,00
06-Contributi da privati	€ 71.909,50	€ 71.909,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 271,00	€ 271,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 12,29	€ 12,29	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 373.690,48	€ 280.132,96	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 280.132,96	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 207.516,38	€ 168.188,68	0,82
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 60.403,12	€ 56.515,02	0,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.181,47	€ 7.709,13	0,84
A03-Didattica	€ 116.942,06	€ 83.817,03	0,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.321,92	€ 19.631,50	0,97
A06-Attività' di orientamento	€ 667,81	€ 516,00	0,78
Progetti	€ 91.730,48	€ 38.201,13	0,42
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 33.630,06	€ 16.703,90	0,50
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.506,02	€ 17.317,32	0,34
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.594,40	€ 4.179,91	0,64
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
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 299.746,86	€ 206.389,81	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 73.743,15	
Totale a Pareggio		€ 280.132,96	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 73.743,15.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 38.224,90	€ 22.485,37	€ 15.739,53	€ 65.256,39	€ 847,68	€ 80.148,24

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 78.559,49	€ 47.485,88	€ 31.073,61	€ 62.535,36	€ 63,15	€ 93.545,82

AL 16/4/2021 risultano incassati residui attivi per euro 20.670,79 e pagati residui passivi per euro 36.584,22.

Al 31/12/2020 sono presenti residui attivi per euro 3.188,00 relativi agli esercizi 2012, 2013 e 2014 e residui passivi per euro 5604,61 relativi agli esercizi 2013, 2015 e 2016. Si richiede il riaccertamento di tutti i residui evidenziati.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 293.717,78. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 80.336,89	€ 46.864,75	€ 127.201,64
Totale Disponibilità	€ 172.117,01	€ 87.944,95	€ 260.061,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 252.453,90	€ 134.809,70	€ 387.263,60
PASSIVO			
Totale debiti	€ 78.559,49	€ 14.986,33	€ 93.545,82
Consistenza Patrimoniale	€ 173.894,41	€ 119.823,37	€ 293.717,78
Totale Passivo	€ 252.453,90	€ 134.809,70	€ 387.263,60

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 133.892,11
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 22.485,37	€ 214.876,57	€ 237.361,94	
Pagamenti	€ 47.485,88	€ 143.854,45	€ 191.340,33	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 179.913,72
Residui Attivi	€ 14.891,85	€ 65.256,39		€ 80.148,24
Residui Passivi	€ 31.010,46	€ 62.535,36		€ 93.545,82
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 166.516,14

Il Fondo cassa al 31/12/2020, riportato nel modello J è pari a 179.913,72 dal giornale di cassa al 31.12.202 è possibile dedurre le operazioni (le ultime quattro) all'origine della discordanza tra saldo del modello 56T e saldo dell'Istituto cassiere registrate nei giorni del 30 e 31/12.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 24.109,37	€ 21.044,45	€ 11.261,20	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.403,12	€ 56.515,02	93,57%
A02	€ 0,00	€ 3.672,83	€ 2.892,00	€ 968,05	€ 176,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.181,47	€ 7.709,13	83,97%
A03	€ 3.124,05	€ 3.148,33	€ 4.150,48	€ 73.394,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 116.942,06	€ 83.817,03	71,68%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.881,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.750,00	€ 20.321,92	€ 19.631,50	96,61%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 516,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 667,81	€ 516,00	77,27%
P01	€ 11.841,15	€ 24,30	€ 4.630,13	€ 0,00	€ 208,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.630,06	€ 16.703,90	49,67%

P02	€ 6.420,6 5	€ 886,67	€ 10.010, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.506, 02	€ 17.317, 32	33,63%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 2.365,9 6	€ 1.813,9 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.594,4 0	€ 4.179,9 1	63,39%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 23.751, 81	€ 33.655, 45	€ 48.124, 56	€ 85.623, 42	€ 484,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.750, 00	€ 299.246 ,86	€ 206.389 ,81	69,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	11,51%	16,31%	23,32%	41,49%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	7,15%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 41,91%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

I trimestre -0,70

II trimestre 5,32

III trimestre -2,92

IV trimestre -9,09

Intera annualità -4,11

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*

- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Sono presenti anomalie nel riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

PRESENTA QUESTE SQUADRATURE:

3. Squadratura tra Residui Passivi Iniziali e Totale Residui Passivi del Conto Consuntivo anno precedente - IL DATO RIPORTATO NEL VERBALE N.3 /2020 RELATIVO AL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2019 PER IL TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12 è DI EURO 77.609,49 CHE NON CORRISPONDE CON QUANTO RIPORTATO NEI MODELLI J ED L 2019 CHE è DI 78.559,49 DIFFERENZA DI 950,00 EURO: DOVUTO ALL'ERRATO INSERIMENTO NEL DETTO VERBALE N.3 COME RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO 2019 EURO 60.789,33 INVECE DI EURO 61.739,33 - DIFFERENZA DI 950,00.

6. Squadratura tra Totale Debiti situazione al 1/1 e Totale Debiti situazione al 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K) - IL DATO RIPORTATO NEL VERBALE N. 3 RELATIVO AL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2019 PER IL TOTALE DEBITI è DI EURO 78.589,49 CHE NON CORRISPONDE PER EURO 30 AL MOD K 2019 IN QUANTO PER ERRORE è STATO IMMESSO NEL DETTO VERBALE N.3 COME VARIAZIONE DEI DEBITI LA SOMMA DI 26.552,84 INVECE DI 26,522,84

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. N.6 VIA VILLA CLELIA-IMOLA di IMOLA, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	LANGONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	BAZZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che 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. Si fa riferimento anche a quanto previsto dall'art. 51 comma 2 e dall'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra il MIUR e il MEF, diramate con circolare del MIUR di cui al protocollo n. 26810 del 09.11.2020 (controlli di regolarità amministrativo - contabile - indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali).

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2020/2021 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 24/02/2021 dal Dirigente Scolastico Teresa Tuciniello e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 04/03/2021, ricevuta il 04/03/2021.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2020/2021, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 52.550,98

Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.269,44
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.484,26
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.539,90
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.547,61
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	€ 66.392,19
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 6.507,99
TOTALE COMPLESSIVO	€ 72.900,18

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.23072 del 30/09/2020.

Inoltre sono state contrattate risorse pari ad euro 18.543,58 relative all'istituto della valorizzazione - legge 107/2015 e legge 27/12/2019 n. 160 - ripartite per euro 13.722,24 per i docenti ed euro 4.821,34 per il personale ATA.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 696,68
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 26.520,10
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.502,30

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 2.508,03
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.269,44
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.628,71
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 3.807,42
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 47.932,68

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2020/2021 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 14.447,71
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.891,88
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.595,12
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 24.934,71

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 72.900,18, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 72.867,39, (in percentuale: 99,96%).

Inoltre sono state finalizzate risorse pari ad euro 18.543,58 relative all'istituto della valorizzazione - legge 107/2015 e legge 27/12/2019 n. 160 - ripartite per euro 13.722,24 per i docenti ed euro 4.821,34 per il personale ATA.

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola IC 6 Villa Clelia per l'anno scolastico 2020/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANGONE MARIO

BAZZONI DANIELA
