

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto CIA FERRARA di FERRARA, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso CIA di Ferrara.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|----------|---|------------------|
| DANIELE  | MORGANTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| EMANUELE | IACOLINO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

E' presente il DSGA Caterina Balboni

Il revisori prendono visione dell'adozione del PTOF da parte del Consiglio di Istituto con delibera n. 22 del 13/02/2016.

La corrente revisione del POFT è del 19/01/2018 approvata con delibera n. 11 da parte del C.d.I.

Si riscontra inoltre l'avvenuta predisposizione del Programma Annuale da parte della giunta esecutiva in data 12/02/2018 e la sua adozione da parte del C.d.I. in data 13/02/2018 con delibera n. 35.

Non essendo il programma stato approvato prima dell'inizio dell'esercizio, il dirigente ha provveduto, fino al momento dell'approvazione, alla gestione provvisoria nel limite di 1/12°, in ragione di un mese, degli stanziamenti di spesa definitivi del programma relativo al precedente esercizio, per la prosecuzione dei progetti già approvati e per il funzionamento didattico e amministrativo generale.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 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, comma 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.4, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione POF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Seconde     |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Terze       |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Quarte      |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Quinte      |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Pluriclassi |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Totale      | 0  | 0   | 0  | 0                           | 0                                  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                         | 0   | 0                                 |
| Prime       |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Seconde     |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Terze       |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Pluriclassi |  |   |  | 0                           |                                    |   |  |   | 0  |                           | 0   | 0                                 |
| Totale      | 0  | 0   | 0  | 0                           | 0                                  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                         | 0   | 0                                 |



- CPIA FERRARA:

Alfabetizzazione A1: corsi n.19, corsisti n.424

Alfabetizzazione A2: corsi n.3, corsisti n.65

Primo livello: corsi n.7, corsisti n.178

- Sede associata SCUOLA CARCERARIA:

Alfabetizzazione A1: corsi n.1, corsisti n.11

Alfabetizzazione A2: corsi n.0, corsisti n.0

Primo livello: corsi n.2, corsisti n.24

- Sede associata CENTO:

Alfabetizzazione A1: corsi n.4, corsisti n.85

Alfabetizzazione A2: corsi n.1, corsisti n.23

Primo livello: corsi n.1, corsisti n.16

- Sede associata CODIGORO:

Alfabetizzazione A1: corsi n.6, corsisti n.137

Alfabetizzazione A2: corsi n.2, corsisti n.36

Primo livello: corsi n.2, corsisti n.17

- Sede associata PORTOMAGGIORE:

Alfabetizzazione A1: corsi n.2, corsisti n.88

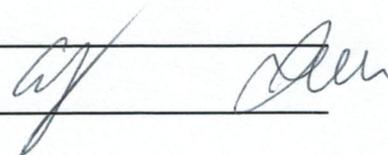
Alfabetizzazione A2: corsi n.2, corsisti n.37

Primo livello: corsi n.1, corsisti n.19

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 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  | 22     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time  | 0      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time  | 0      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time  | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale  | 4      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale   | 0      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 4      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time  | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time  | 0      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali   | 0      |



|  |               |
|--|---------------|
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 2             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 1             |
| <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>33</b>     |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>   | <b>NUMERO</b> |
| 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  | 4             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| 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   | 5             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale   | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 4             |
| 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             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>  | <b>14</b>     |

Si rilevano, altresì, n. 1 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, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

N. 1 Personale esterno mandato dal comune di Ferrara come borsa lavoro.

### Programma Annuale (Mod. A)

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

| <b>ENTRATE</b>   |              |
|--|--------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                  | € 164.572,51 |
| 02-Finanziamenti dello Stato                           | € 6.943,00   |
| 03-Finanziamenti della Regione                         | € 0,00       |
| 04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche | € 30.000,00  |
| 05-Contributi da privati                               | € 3.580,00   |
| 06-Gestioni economiche                                 | € 0,00       |
| 07-Altre entrate                                       | € 0,00       |
| 08-Mutui   | € 0,00       |

|   |              |
|---|--------------|
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                     | € 205.095,51 |
| <b>SPESE</b>                              |              |
| Attività                                  |              |
| A01-Funzionamento amministrativo generale | € 22.873,88  |
| A02-Funzionamento didattico generale      | € 16.349,04  |
| A03-Spese di personale                    | € 0,00       |
| A04-Spese di investimento                 | € 24.176,21  |
| A05-Manutenzione edifici                  | € 0,00       |
| Progetti                                  | € 141.546,38 |
| Gestioni economiche                       | € 0,00       |
| Fondo di Riserva                          | € 150,00     |
| <b>TOTALE SPESE</b>                       | € 205.095,51 |
| Disponibilità finanziaria da programmare  | € 0,00       |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                  | € 205.095,51 |

Il finanziamento ordinario dello Stato, per un importo di € 4.418,84 è stato assegnato con nota MIUR n. 19107 del 28.09.2017. Tale finanziamento, relativo agli 8/12 del 2018, è stato accertato nel corso del 2017 e pertanto non figura alla voce "funzionamento ordinario" del programma annuale 2018, ma è parte dell'avanzo di amministrazione comunque a disposizione.

A tale voce (Finanziamento ordinario) è ascritto, invece, un importo di euro 6.943 riconosciuto con le seguenti note:

- Il MIUR con nota prot.n. 0000031 dell' 08/01/2018 A/22° -E ha decretato che le risorse di cui all'art.9 comma 2 del DM 851/17, di € 4.518,00 sono finalizzate alla realizzazione della sperimentazione informatica.
- Il MIUR con nota prot.n. 0000031 dell' 08/01/2018 A/22° -E ha decretato che le risorse di cui all'art.9 comma 2 lettera c del DM 851/17, di € 2.425,00 sono finalizzate alla promozione dell'educazione finanziaria per gli adulti aderenti al Progetto EDUFIN-CPIA nell'anno a.s 2017/2018.

Il fondo di riserva è stato calcolato in € 150,00.

Il fondo minute spese (partite di giro) è stato deliberato nell'importo di € 350,00.

#### **Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 164.572,51, 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<br>AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | IMPORTO VINCOLATO | IMPORTO NON VINCOLATO |
|---|-------------------|-----------------------|
| ATTIVITA'                                   |                   |                       |
| Funzionamento amministrativo generale       | € 17.293,88       | € 0,00                |
| Funzionamento didattico generale            | € 13.924,04       | € 0,00                |
| Spese di personale                          | € 0,00            | € 0,00                |



|                            |              |        |
|----------------------------|--------------|--------|
| Spese di investimento      | € 19.658,21  | € 0,00 |
| Manutenzione edifici       | € 0,00       | € 0,00 |
| <b>PROGETTI</b>            |              |        |
| Totale Progetti            | € 113.546,38 | € 0,00 |
| <b>GESTIONI ECONOMICHE</b> | € 0,00       | € 0,00 |
| <b>TOTALE</b>              | € 164.422,51 | € 0,00 |

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 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*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 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.4, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

## **Conclusioni**

Con riferimento a quanto sopra annotato relativamente all'esercizio provvisorio, i revisori raccomando per il prossimo anno di voler predisporre il programma annuale entro e non oltre il mese di dicembre con un avanzo presunto di amministrazione così come anche indicato recentemente dal MIUR con nota n. 19107 del 28.09.2017.

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 2018, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORGANTI DANIELE  
IACOLINO EMANUELE

