

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto CPIA SAVONA di SAVONA, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di gennaio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso SEDE.

## I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta la D.S.G.A. Sig.ra Monica Giovannini.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
6. Verifica Approvazione PTOF
7. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

## Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre


La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
32	21	53	1.049	1.049	

## 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	17
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0

  
512

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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*	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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>24</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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	1
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>13</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 191.547,90
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.826,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 21.557,30
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 236.931,87</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 147.406,60</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.925,81
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.149,02
A03-Didattica	€ 58.183,96
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 13.147,81
<b>Progetti</b>	<b>€ 67.664,34</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.888,06
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.056,75
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 22.719,53
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00
<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>€ 100,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 215.170,94</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 21.760,93</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 236.931,87</b>

La dotazione finanziaria dello Stato è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato nella nota del MIM Prot. n. 29594 del 29/09/2023.

In conformità del disposto dell'Art. 21, la Giunta Esecutiva, in data 8/01/2024, con Delibera n. 1 ha fissato la consistenza massima del fondo economale in Euro 400,00 e l'importo massimo di ogni singola spesa in Euro 50,00. Con Delibera n. 4 dell'8/01/2024 il Consiglio d'Istituto ha approvato il P.T.O.F. per il triennio 2022/2025.

La voce "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche" riguarda il finanziamento erogato dal Comune di Savona, con Nota Prot. n. 88196 del 10/10/2023, di Euro 6.557,30 (non vincolato), per l'acquisto di libri in comodato d'uso e il finanziamento vincolato di Euro 15.000,00 erogato dal Comune di Sassello finalizzato all'attivazione di un'aula Agorà presso i locali dell'I.C. di Sassello per lo svolgimento di un percorso di istruzione secondaria di secondo grado per adulti ad indirizzo "Amministrazione Finanza e Marketing". Il finanziamento viene assicurato tutti gli anni a mezzo Determina del Comune di Sassello che per quest'anno è la n. 31 del 16/09/2023. I contributi da privati di Euro 5.000,00 sono relativi alle quote per l'iscrizione degli alunni.

## Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 191.547,90, 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>	€ 118.222,63	€ 39.308,22	€ 78.914,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.425,81	€ 2.425,81	€ 6.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.649,01	€ 16.649,01	€ 30.000,00
A03-Didattica	€ 43.000,00	€ 18.000,00	€ 25.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 7.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 13.147,81	€ 2.233,40	€ 10.914,41
<b>Progetti</b>	€ 51.464,34	€ 13.042,34	€ 38.422,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.888,06	€ 2.888,06	€ 10.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.056,75	€ 1.706,75	€ 5.350,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.519,53	€ 8.447,53	€ 13.072,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
<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>	€ 169.686,97	€ 52.350,56	€ 117.336,41

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.

Avanzo di amministrazione non utilizzato € 21.860,93 non vincolato (di cui 21.760,93 disponibilità finanziaria da programmare ed € 100,00 fondo di riserva.

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
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato



- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*


### **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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale del CPIA Albenga-Finale Ligure-Savona,Valbormida.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOLLA MASSIMO

TUBAROSA ANTONELLA

  
Autorello Tubarosa