

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021
VERBALE N. 01/2021

L'anno 2021 il giorno venticinque del mese di gennaio si sono riuniti, in via telematica, i Revisori dei Conti dell'I.I.S. "E. Fermi-Guttuso".

La riunione si svolge telematicamente presso le rispettive sedi di residenza dei Revisori.

I Revisori dei Conti sono:

Titolo	Nome e Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
PRESIDENTE	Carmelo Spada	Assessorato Regionale	Presente
COMPONENTE	Giovanni Rapisarda	Ministero dell'istruzione dell'Università e della Ricerca	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2021, ai sensi dell'Art.51 comma 1 del Regolamento amministrativo contabile di cui al D.A. 28/12/2018 n.7753 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 dei dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio entrate/Spesa 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.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado – Data di riferimento: 14/01/2021

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

Liceo Artistico "Guttuso"

n. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

- Design del legno e dell'arredamento;
- Design dei metalli e del gioiello
- Design del tessuto e della moda;
- Arti Figurative;

	Classi / Sezioni		Alunni i iscritti	Alunni frequentanti									Media alun ni per classe corsi serali
	Numero classi corsi diurni (a)	Num ero classi corsi serali (b)	Total e classi C (a+b)	Alunn i iscritti al 1 Sette mbre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 Settembr e corsi serali (e)	Alunni frequen tanti corsi diurni (f)	Alunni freque ntanti corsi serali (g)	Totale alunni frequent anti (h=f+g)	di cui diver sam ente abili	Differe nza tra alunni iscritti al 1 sette mbre e alunni freque ntanti corsi diurni (f=d-f)	Differen za tra alunni iscritti al 1 settemb re e alunni frequent anti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	
Scuola Secon daria di II grado	Totale Classi												
Prime	03		03	74		71			5	3		23,66	
Secon de	03		03	66		61			7	5		20,33	
Terze	04		04	77		77			9	/		19,25	
Quarte	04		04	73		73			2	/		18,25	
Quinte	04		04	74		74			4	/		18,50	
Totale	18		18	364		356			27	8		19,77	

Istituto Tecnico Industriale "E. Fermi" (corso diurno + serale)

n. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

- Informatica;
- Elettrotecnica;
- Meccanica Meccatronica.

	Classi / Sezioni		Alunni i iscritti	Alunni frequentanti									Media alun ni per classe corsi seral I (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Num ero classi corsi serali (b)	Total e classi C (a+b)	Alunn i iscritti al 1 Sette mbre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 Settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti corsi diurni (f)	Alunni frequent anti corsi serali (g)	Totale alunni frequent anti (h=f+g)	di cui diversa mente abili	Differe nza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequent anti corsi diurni (f=d-f)	Differen za tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequent anti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	
Scuola Secon daria di II grado	Totale Classi												
Prime	06		06	152		143		143	2	9		23,83	
Secon de	06		06	146		137		137	2	9		22,83	
Terze	07		07	152		150		150	5	2		21,42	
Quarte	08		08	160		159		159	4	1		19,87	
Quinte	08	01	09	162	15	161	13	174	2	1	2	20,12	13
Totale	35		36	772	15	750	13	763	15	22	2	21,42	13

Dati Personale – Data di riferimento: 14/01/2021

Alla data della presente relazione, risultano in servizio le seguenti unità di personale:

DIRIGENTE SCOLASTICO	01
	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	114
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	25
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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	156
<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	7

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	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
TOTALE PERSONALE ATA	39

Programma Annuale (Mod. A) e Avanzo d'Amministrazione presunto (Mod. D).
Le previsioni di competenza del Programma Annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	559.476,47
	01	NON VINCOLATO	281.819,58
	02	VINCOLATO	277.656,89
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	13.300,59
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	13.300,59
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	46.388,01
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	46.388,01
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	

ENTRATE

Livello 1	Livello 2		Importi
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			619.165,07

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	356.094,07
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.716,98
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	81.025,00
	A03	DIDATTICA	122.014,61
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	121.533,18
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	253,78
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	10.550,52
P		PROGETTI	197.870,57
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	90.017,51
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	84.633,25
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	13.776,57
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	8.213,19
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.230,05
G		GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	4.638,80
	R98	FONDO DI RISERVA	4.638,80
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			558.603,44
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	60.561,63
Totale a pareggio			619.165,07

Modello D

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importo alla data 14/01/2021		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	301.044,27	183.481,24	117.563,03
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.716,98	16.879,25	3.837,73
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	81.025,00		81.025,00
	A03	DIDATTICA	99.865,40	49.690,81	50.174,59
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	108.632,59	108.632,59	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	253,78	253,78	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	10.550,52	8.004,81	2.545,71
P		PROGETTI	197.870,57	72.330,81	125.539,76
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	90.017,51	274,50	89.743,01
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	84.633,25	58.279,74	26.353,51
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	13.776,57	13.776,57	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	8.213,19		8.213,19
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.230,05		1.230,05
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			498.914,84	255.792,05	243.122,79
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			60.561,83	21.864,84	38.696,99

Si fa presente che, come previsto dall'Art.7 comma 2 del regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

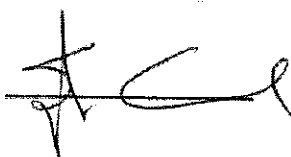
(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 del regolamento
- L'avanzo di amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati personali 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
- E' in fase di individuazione l'ammontare del fondo economale di cui all'art 21 mediante apposito regolamento in corso di approvazione da parte del Consiglio di Istituto
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendono 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.

Presidente
Dott. Carmelo Spada



Componente
Dott. Giovanni Rapisarda

