

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 191/2022

Presso l'istituto d'Istruzione Superiore "F. Brunelleschi" di Acireale, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di Gennaio alle ore 17.00, sono presenti i Revisori dei Conti:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
Barbara	Pitino (Presidente	Ass.to Reg.Istruz. e Form. PA	Presente
Annunziata	Cirelli	Ministero Istruzione, Università e Ricerca	Presente

I Revisori sono convocati per l'esame del Programma annuale 2022, ai sensi dell'art.51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.l. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1 Osservanza norme regolamentari:

- Decreto 28 agosto 2018, n 129 articoli 3,4 e 5;
- D.A. 28 dicembre 2018, n. 7753;
- Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2022, Nota prot. n. 25863 del 09/11/2021 "Oggetto: predisposizione e approvazione del programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 5 del D.l. 28/08/2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107";
- Regione Sicilia - Ass.to Reg.le dell'Istruzione e della formazione professionale Dipartimento Reg.le dell'Istruz. e della Formazione Professionale Servizio scuole Statali - Circolare n. 17 del 6 ottobre 2021 "Oggetto: Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. finanz. 2022"
- Regione Sicilia - Ass.to Reg.le dell'Istruzione e della formazione professionale Dipartimento Reg.le dell'Istruz. e della Formazione Professionale Servizio scuole Statali - Circolare n. 24 del 11 novembre 2021 "Oggetto: Programma annuale delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'es. fin. 2022 - Nota del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca- Dipartimento per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali- Direzione generale per le Risorse Umane e Finanziarie - Ufficio IX prot. n. 25863 del 09/11/2021 - PROROGA."

Programma Annuale (Mod. A)

- *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico con la collaborazione del DSGA;*
- *Correttezza modelli;*
- *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento;*
- *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione;*
- *Coerenza tra i dati previsionali di spesa Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B;*
- *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;*
- *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8 comma 1);*
- *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa;*
- *Verifica Approvazione PTOF;*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

- *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.*

Dati generali Scuola Secondaria di II Grado-Data di riferimento: 31 dicembre 2021

La ripartizione delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

TECNICO ECONOMICO DEL TURISMO

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1sett corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settemb re corsi serali (e)	Alunni frequentant i classi corsi diurni (f) Al 10-12- 2020	Alunni frequentant i classi corsi serali (g) Al 10-12- 2020	Totale alunni frequentant i (h=f+g) Al 10-12- 2020	Di cui div. abil i	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e-g)	Medi a alunni per classe corsi diurni (f/a)	Medi a alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	4	-	4	118	-	108	-	108		+10	-	27	-	
Second e	5	-	5	95	-	91	-	91	9	+4	-	18	-	
Terze	4	1	5	96	33	93	33	126	1	+3	-	23	33	
Quarte	4	-	4											

LICEO ARTISTICO

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f) Al 10-12- 2020	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g) Al 10-12- 2020	Totale alunni frequentan ti (h=f+g) Al 10-12- 2020	Di cui div. abil i	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d- f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e- g)	Medi a alunni i per classe corsi diurni (f/a)	Medi a alunni i per classe corsi serali (g/b)	
Prime	4	-	4	86	-	82	-	82	8	+4	-	20	-	
Second e	3	-	3	75	-	67	-	67	9	+8	-	22	-	
Terze	3	-	3	59	-	58	-	58	10	+1	-	19	-</	

Dati Personale

(Handwritten signature)

La situazione del personale docente e ATA in servizio può così sintetizzarsi- data di riferimento 31 dicembre 2021

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	65
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
1. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	36
1. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
1. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
1. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	-
1. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
1. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
1. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
1. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	-
1. Insegnanti di religione incaricati annuali	-
1. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
1. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	-
<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	116

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	-
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
1. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	-
1. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
1. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	-
1. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
1. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
1. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	-
1. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
1. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	-
1. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
1. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	-
1. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4

1. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	-
1. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	-
1. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
1. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01 - Avanzo di amministrazione	€134.134,86
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
03 - Finanziamenti dello Stato	€8.289,00
04 - Finanziamenti della Regione	€30.930,37
05 - Finanziamenti da Enti locali o 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	€173.354,23
SPESE	
A- Attività Amministrativa-Didattica	€102.472,51
P-Progetti	€ 61.644,48
G-Gestioni Economiche	€0
R-Fondo di Riserva	€1.237,21
TOTALE SPESE	€165.354,20

Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 8.000,03
TOTALE A PAREGGIO	€173.354,23

Verifica Situazione Amministrativa

Il Programma Annuale espone un avanzo di amministrazione di euro **134.134,86** come riportato nel modello 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:

Liv. I	Liv. II	SPESE	TOTALE	VINCOLATO	NON VINCOLATO
A		ATTIVITA'	€72.990,35	€ 63.499,80	€ 9.490,55
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 21.383,62	€ 16.401,01	€ 4.982,61
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 832,04	€ 832,04	
	A03	DIDATTICA	€ 8.021,72	€ 3.513,78	€ 4.507,94
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 41.999,88	€ 41.999,88	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 753,09	€ 753,09	
P		PROGETTI	€ 53.144,48	€ 41.144,48	€ 12.000,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	€ 7.784,38	€ 2.784,38	€ 5.000,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€ 35.367,20	€31.367,20	€ 4.000,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€ 8.992,90	€ 6.992,90	€ 2.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	€ 1.000,00		€ 1.000,00
G		GESTIONI ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
TOTALE AVANZO UTILIZZATO			€ 126.134,83	€ 104.644,28	€ 21.490,55
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO			€ 8.000,03	€ 0,03	€ 8.000,00

Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 del Regolamento, detti stanziamenti possono esser 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 richiesti dell'art.5 comma 7 ed 8 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 definito;
- 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 dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 30 ottobre 2021;
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto.

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 2022, esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Barbara Pitino

Dott.ssa Annunziata Cirelli

