

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 02/2022

L'anno 2022 il giorno 25 del mese di Gennaio, alle ore 16.00, si è riunito, in modalità telematica, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito del collegio N.15 della provincia di Enna per l'analisi della certificazione compatibilità finanziaria dell'Istituto d'istruzione superiore "Fortunato Fedele di Agira". La riunione si svolge in modalità remota presso lo studio del Dott. Sandro Scavuzzo sito in c.so Umberto 556 94013 Leonforte, presso lo studio della Dott.ssa Roberta Vitale sito in via Amerigo Vespucci 6/8 95014 Giarre e presso la sede dell'Istituzione Scolastica sita in Piazza Europa n. 06, 94011 Agira.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SANDRO	SCAVUZZO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale	Presente
ROBERTA	VITALE	MIUR	Presente

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:

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 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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a + b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	173		173		0	9	0		21,62	

Seconde	8	8	139	139	0	7	0	17,37
Terze	8	8	138	138	0	6	0	17,25
Quarte	7	7	136	136	0	4	0	19,43
Quinte	8	8	112	112	0	8	0	14
Totale	40	40	698	698	0	34	0	17,45

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
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	143
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato full time	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato part- time	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
TOTALE PERSONALE ATA	31

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	1.144.070,57
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	9.316,06
04-Finanziamenti della Regione	32.680,79
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	72.966,48
06-Contributi da privati	

07-Proventi da gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione somme	
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	1.259.045,89
SPESE	
Attività	329.738,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	217.925,12
A02-Funzionamento amministrativo	35.903,06
A03-Didattica	38.265,09
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	26.968,44
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.888,72
A06-Attività di orientamento	4.787,80
Progetti	902.661,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	867.005,79
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.758,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	690,03
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	17.159,03
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	6.048,62
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	1.634,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	1.234.033,90
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	25.000,00
TOTALE A PAREGGIO	1.259.033,90

Per quanto riguarda i finanziamenti, il revisore verifica come segue:

1. **03 - Finanziamenti dello Stato** sono relativi alla nota MIUR prot. n. 21503 del 30/09/2021 paria ad €. **9.316,06** di cui €. 8.976,06 per percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento ed €.340,00 per gli alunni H da Gennaio ad Agosto 2022;
2. **04 - Finanziamenti della Regione** sono relativi al DDS n. 2258 del 13/10/2021 (elenco D) pari ad **€32.680,79** per il funzionamento amministrativo e didattico da Gennaio ad Agosto 2022;
3. **05 - Finanziamenti della Provincia** per i quali in assenza di comunicazione da parte del Libero Consorzio di Enna, viene prevista nel Programma Annuale 2022 un importo pari a quello attribuito per l'E.F. 2021, escluso l'importo richiesto a titolo di incremento budget.

Il Collegio rileva che i dati illustrati nel modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative

finanziarie dei singoli progetti modello B, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste e per la relativa realizzazione.

I singoli progetti/attività presentano il pareggio finanziario tra entrate e uscite.

Per quanto riguarda la coerenza del Programma Annuale al PTOF, le attività ed i progetti programmati mirano alla realizzazione degli obiettivi prefissati nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il DSGA.

Il fondo di riserva è stato determinato ai sensi dell'art. 8 comma 1 del regolamento di contabilità.

Il fondo minute spese previsto è di €. 2.000,00 ed è in coerenza con ciò che prevede l'art. 21 del regolamento di contabilità.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro **1.144.070,57**, 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 D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Esercizio finanziario 2022

Livello 1	Livello 2	SPESE	Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	223.408,90	180.080,90	43.328,00
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	144.958,64	135.963,25	8.995,39
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	17.856,27	320,00	17.536,27
	A03	DIDATTICA	31.925,09	23.017,47	8.907,62
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	17.992,38	17.992,38	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	5.888,72		5.888,72
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.787,80	2.787,80	2.000,00
P		PROGETTI	895.661,67	880.416,04	15.245,63
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	860.005,79	854.498,81	5.506,98
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	11.758,20	11.758,20	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	690,03		690,03
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO	17.159,03	14.159,03	3.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	6.048,62		6.048,62
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			1.119.070,57	1.060.496,94	58.573,63
			25.000,00	0,00	25.000,00

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.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, 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 il 07/01/2019
- 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

Il Revisore dei conti, prende 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 di n° 6 pagine, chiuso alle ore 18.00, l'anno 2022 il giorno 25 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

Il Revisore dei Conti Sandro Scavuzzo



Il Revisore Roberta Vitale

