

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2023

VERBALE N. 03/2023

Presso l'istituto I.P.S.S.E.O.A. "Karol Wojtyła" di Catania, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di Febbraio alle ore 15:30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti.

La riunione si svolge presso la sede amministrativa ubicata in Via G.B. De La Salle, 12 - Catania.

Il Collegio è composto da:

<i>Nome</i>	<i>Cognome</i>	<i>Rappresentanza</i>	<i>Assenza/Presenza</i>
<i>Dott.ssa Maria</i>	<i>Costantino</i>	<i>Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente</i>	<i>Dimissioni. e-mail ns prot. 2614 del 06/02/2023</i>
<i>Dott.ssa Rosita</i>	<i>D'Orsi</i>	<i>MIM Componente</i>	<i>Presente</i>

Considerate le dimissioni del Presidente del Collegio dei Revisori, la Dott.ssa D'Orsi procede con l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 49 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 129 del 28 agosto 2018 e D.A. n. 7753 del 28/12/2018 della Regione Sicilia.

Si rappresenta che il Programma annuale sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto in data 14/02/2023.

Tale programma, redatto dal Dirigente Scolastico, del predetto istituto, dott.ssa Daniela Di Piazza con la collaborazione del DSGA sig.ra Sciuto Liliana, sulla base delle disposizioni impartite dal MI con note prot. n. 46445 del 04/10/2022 e prot. 51887 del 10/11/2022 e circolari dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 24 del 27/10/2022 e n. 25 del 16/11/2022.

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. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Verifica Approvazione PTOF



Esaminata la documentazione prevista dalle circolari sopra citate, nonché la relazione predisposta, che illustra gli obiettivi più significativi, il Revisore dei Conti inizia il complesso degli accertamenti prendendo visione dei dati forniti dall'Istituto e relativi alla struttura della scuola, alla popolazione scolastica, agli organici, al

personale docente e non docente in servizio presso l'Istituto, che di seguito vengono riepilogati.

Struttura della scuola

PROSPETTO CLASSI 2022/2023 aggiornato 02/02/2023																																								
	LIZIO BRUNO				RACCUGLIA				TIRRENO				ANFUSO				LEONARDO				SERALE				BICOCCA				TOTALI ALUNNI		TOTALI CLASSI									
PRIME	AA 24	AB 26	AC 23				E 23	F 24	G 24				L 16			O 17	P 17				A 18	B 18	C 18				W 48	Z 28		K 26	KA 17						347	16		
SECONDE	AA 22	AB 24	AC 21				E 23	F 22					L 18			O 23	P 23				A 25	B 24					W 28	Z 17		K 18								272	13	
TERZE EN	AA 23						E 19	F 13					I 19			O 21					A 19	B 22					W 31			K 7								174	9	
TERZE PD	AA 15																																						16	1
TERZE SV	AA 20						E 18									O 13					A 16						W 15											82	5	
TERZE AT	AA 18															O 14					A 23																	55	3	
QUARTE EN	AA 17	AB 22					E 18						I 17			O 13					A 13	B 13					W 42			K 6								151	9	
QUARTE SV	AA 16						E 20									O 21					A 23						W 21											101	5	
QUARTE AT	AA 21																				A 17																	38	2	
QUARTE PD																O 14																							14	1
QUINTE EN	AA 14	AB 18					E 14	F 11					I 15								A 19						W 27			K 5								123	8	
QUINTE SV	AA 24						E 11									O 10					A 13						W 12											70	5	
QUINTE AT	AA 11						E 10														A 20																	41	3	
QUINTE PD																O 9																							9	1
TOTALE CLASSI	18				14				5				12				16				18				6				81											
TOTALE ALUNNI	353				258				86				196				301				242				65				1.186 MATTINA		TOTALE: 1.493									

DISLOCAZIONE TERRITORIALE

	Struttura dell'istituto	indirizzo
1	Dirigenza e Sede amministrativa	Catania - Via G.B. De La Salle n. 12
2	Plesso didattico	Catania - Via G.B. De La Salle n. 12
3	Plesso didattico	Catania - Via Litterio Lizio Bruno n. 1
4	Plesso didattico	Catania - Via Raccuglia n. 89
5	Plesso didattico	Catania - Viale Tirreno n. 1
6	Plesso didattico	Catania - Via Anfuso

Risultano:

1. associata all'IPSSEO "K. Wojtyla" la sezione carceraria di IPSSEO presso la casa circondariale di massima sicurezza di Bicocca (CTRH03005N);

2. **aggregato** all'IPSSEOA "K. Wojtyla" Percorsi di secondo livello (ex **Corso Serale**), giusto DPR 263 del 29/10/2012.

Organici

L'organico di fatto è costituito da n. 81 classi.

Organizzazione didattica

L'organizzazione didattica adotta un orario giornaliero di lezioni con una riduzione a 50 minuti della 1° - penultima ed ultima ora di lezione, per favorire il pendolarismo degli alunni secondo la normativa vigente, con inizio alle ore 08,00 su cinque giorni in tutti i plessi e anche l'attivazione di un turno pomeridiano per le classi terze e quarte.

Il quadro complessivo delle classi:

- prime classi con 32 ore settimanali;
- seconde e terze classi con 32 ore settimanali;
- quarte e quinte classi con 32 ore settimanali.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

Gli alunni frequentanti nel corrente anno scolastico sono 1499 distribuiti su 81 classi, di cui 65 IPSSEOA, 6 di Bicocca e 10 del corso serale, secondo la seguente ripartizione analitica:

sede	prime	seconde	terze	quarte	quinte	totali
LEONARDO	54	49	80	66	52	301
RACCUGLIA	71	45	50	38	46	250
LIZIO BRUNO	67	67	76	76	67	353
TIRRENO	16	18	19	17	16	86
ANFUSO	34	46	49	49	18	196
BICOCCA	37	10	7	6	5	65
CORSO SERALE	68	37	46	52	39	242
totali	347	272	327	304	243	1493



La situazione del personale docente e ATA in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	152
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	82
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	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>	49
TOTALE PERSONALE DOCENTE	279
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (di cui 2 in assegnazione provvisoria)	13
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (o.d.)	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto al 30 Giugno part-time 18 h (o.f.)	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato (di cui 2 in assegnazione provvisoria)	27
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato part-time 30 h	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato part-time 6 h	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto al 30 Giugno (1 o.f. - 1 o.d.)	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato (o.f.) - autista	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale (o.d.)	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (o.f.)	2
TOTALE PERSONALE ATA	68



Disamina del programma annuale

Il Collegio dei Revisori dei Conti, quindi, inizia l'esame del programma annuale che riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2023 e pareggia nella complessiva somma di €. 1.506.412,51 sia per l'entrata che per l'uscita come sotto riportato:

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.352.946,94
02		FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	29.056,32
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	116.286,24
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	4.730,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.393,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI 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
TOTALE ENTRATE			1.506.412,51

SPESE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	927.057,32
P		PROGETTI	361.770,72
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	4.086,24
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TOTALE SPESE			1.292.914,28
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	213.498,23
TOTALE A PAREGGIO			1.506.412,51



Analiticamente:

Per le Entrate:

Livello N. 1 - L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 è determinato in €. 1.352.946,94 di cui euro 1.140.178,71 distribuiti, mentre 212.768,23 euro confluiti nell'aggr. Z.

L'avanzo di amministrazione utilizzato è suddiviso in €. 1.009.639,30 provenienti da fondi "vincolati" ed €. 130.539,41 fondi "non vincolati", secondo quanto indicato nell'allegato mod. D. I suddetti valori sono stati aggiornati a seguito controllo ed assestamento delle economie.

Livello N. 3 - Finanziamenti dello Stato sono stati previsti solo i finanziamenti certi assegnati da parte del MI e precisamente:

- PCTO gennaio/agosto 2023 pari ad €. 27.496,32;
- finan.to alunni diversamente abili gennaio/agosto 2023 pari ad €. 1.560,00.

Livello N. 4 - Finanziamenti della Regione pari a €. 116.286,24 di cui 109.086,24 per la dotazione finanziaria ordinaria relativa alla quota gennaio/agosto 2023, assegnata a questa istituzione scolastica in base alle disposizioni di cui al D.D.S n. 1692 del 14/09/2022, e ancora euro 7.200,00 afferenti finanziamenti vincolati.

Livello N. 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pari a €. 4.730,00 di cui €. 4.000,00 contributi per altri servizi di ristorazione e accoglienza e €. 730,00 per contributi per tirocinanti – Università.

Livello N. 6 - Contributi da privati sono previsti €. 3.393,00 per contributi per viaggi e programmi di studio all'estero. Nessuna somma viene imputata per il contributo degli alunni. Nel corso dell'esercizio, quando verranno introitati i contributi volontari, si procederà con opportune variazioni di bilancio a seguito quantificazione degli importi in entrata.

Livello n.12 – Altre entrate sono previsti €. 0,01 per interessi attivi da Banca d'Italia.

Analiticamente :

Per le Spese:

Le complessive spese previste nel Programma annuale ammontano ad €. 1.506.412,51 di cui:

ATTIVITA'

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€.	101.227,14
A02-Funzionamento Amministrativo	€.	47.973,55
A03-Didattica	€.	520.928,79
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€.	211.718,91
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€.	39.897,93
A06-Attività di orientamento	€.	5.311,00



Il livello 1 "P" risulta articolato come di seguito specificato:

PROGETTI

P01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFES.	€.	16.658,79
P02- PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€.	316.778,95
P03-PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€.	5.511,88
P04-PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€.	2.066,52
P05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€.	20.754,58

Il livello 1. "R" denominato Fondo di riserva risulta iscritto, nei limiti previsti dal regolamento D.A. n. 7753 del 28/12/2018 della Regione Sicilia, e conta euro 4.086,24. La disponibilità finanziaria da programmare ammonta ad euro 213.498,23.

Verifica Situazione Amministrativa

Sono stati verificati a campione gli elenchi dei residui attivi/passivi, relativi all'esercizio finanziario 2022; dall'analisi della movimentazione si evince che non vi sono residui ultra quinquennali. È stato, altresì, esibito il regolamento del Fondo Economale per le minute spese che ricalca le modalità di funzionamento stabiliti nell'anno 2022. Tale regolamento verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto per l'anno 2023.

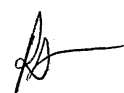
Il programma annuale al 31/12/2022 alla voce 7 espone un avanzo di amministrazione complessivo di Euro 1.352.946,94; alla voce 8 – entrate accertate, espone la somma pari ad €. 823.286,82; alla voce 9 – spese impegnate espone la somma pari ad €. 1.161.482,78; infine alla voce 10, espone il disavanzo di competenza pari ad €. -338.195,96.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento generale e decoro della scuola	29.866,04	31.361,10
Funzionamento amministrativo	25.665,13	5.308,42
Didattica	442.243,93	24.924,85
Alternanza scuola-lavoro	178.642,59	5.580,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	36.504,93
Attività di orientamento	1.843,69	3.467,31
PROGETTI		
Totale Progetti	331.377,92	23.392,80
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
TOTALE	1.009.639,30	130.539,41

Dall'avanzo disponibile pari a €. 1.352.946,94 è stato utilizzato €. 1.140.178,71. La differenza di €. 212.768,23 è confluita nell' aggr. Z.



Conclusioni

I singoli progetti/attività presentano il pareggio finanziario tra entrate e spese. Al programma annuale risulta, altresì, allegato il riepilogo dei conti economici mod. E, che corrisponde alla sommatoria delle voci di spesa riportate nelle predette schede illustrative mod. B e del fondo di riserva.

Tutto ciò premesso, il Revisore dei conti esprime il parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'esercizio 2023.

Il presente verbale viene letto alle ore 16:30 confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Rosita D'Orsi

