

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2024

VERBALE N. 13/2024

Presso l'istituto I.P.S.S.E.O.A. "Karol Wojtyła" di Catania, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di Febbraio alle ore 9:00 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. Alessio</i>	<i>Pistorio</i>	<i>Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente</i>	<i>Presente</i>
<i>Dott.ssa Rosita</i>	<i>D'Orsi</i>	<i>MIM Componente</i>	<i>Presente</i>

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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 13/02/2023.

Tale programma, redatto dal Dirigente Scolastico, del predetto istituto, prof.ssa Rita Donatella Alloro con la collaborazione del DSGA sig.ra Sciuto Liliana, sulla base delle disposizioni impartite dal MIM con nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 e prot. 32361 del 21/11/2023 e circolari dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 21 del 31/10/2023 e n. 24 del 22/11/2023.

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, i Revisori dei Conti iniziano 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

PROBRETTO CLASSI 2023/2024 - 389@gmail.com 02/02/2024																						
	LIZIO BRUNO			MACCAGLIA			TARENTO			ANFUSO			LEONARDO			SERALE		BICOCCA		TOTALE ALUNNI	TOTALE CLASSI	
PRIME	AA 23	AB 23		E 21	F 20		L 18		O 19	P 17		A 20	B 19		W 34	Z 25		K 15	KA 11	179+59+26=264	9+2+2=13	
SECONDE	AA 24	AB 23	AC 23	E 22	F 23	G 23	L 14		O 20	P 20		A 19	B 23	C 21	W 24	Z 18		K 10		255+42+10=307	12+2+1=15	
TERZE EN	AA 22	AB 17		E 23			L 15		O 24			A 11			W 22			K 6		112+22+6=140	5+1+1=8	
TERZE PD																						
TERZE SV	AA 19											A 19			W 23					29+23=52	2+1=3	
TERZE AT	AA 19											A 19								38	2	
QUARTE EN	AA 18			E 17	F 11		L 13		O 18			A 19	B 22		WA 40			K 8		118+40+5=163	7+1+1=9	
QUARTE SV	AA 17			E 16								A 18								51	3	
QUARTE AT	AA 22								O 15			A 25								62	3	
QUARTE PD	AA 12																			12	1	
QUINTE EN	AA 18	AB 17		E 9			L 11		O 11			A 12	B 12		W 22			K 3		88+22+3=113	7+1+1=9	
QUINTE SV	AA 20			E 13					O 18			A 20			W 13					71+13=84	4+1=5	
QUINTE AT	AA 15											A 13								28	2	
QUINTE PD									O 10											10	1	
TOTALE CLASSI	17			11			9			10			16			9		6		39+3+6=74		
TOTALE ALUNNI	330			198			71			171			283			221		50		1093+221+50=1324		

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'IPSSEOA "K. Wojtyla" la **sezione carceraria** di IPSSEOA 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. 74 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.

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 1324 distribuiti su 74 classi, di cui 59 IPSSEO, 6 di Bicocca e 9 del corso serale, secondo la seguente ripartizione analitica:

sede	prime	seconde	terze	quarte	quinte	totali
LEONARDO	39	63	40	84	57	283
RACCUGLIA	41	68	23	44	22	198
LIZIO BRUNO	46	70	77	69	68	330
TIRRENO	18	14	15	13	11	71
ANFUSO	35	40	24	33	39	171
BICOCCA	26	10	6	5	3	50
CORSO SERALE	59	42	45	40	35	221
totali	264	307	230	288	235	1324



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 - di cui n. 7 in assegnazione provvisoria e n. 3 in utilizzazione	141
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time - di cui n. 7 in assegnazione provvisoria e n. 5 in utilizzazione	89
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
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	286
<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.)	-
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato (di cui 1 in assegnazione provvisoria)	24
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.d.)	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto al 31 Agosto	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato (o.f.) - autista	-
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale (o.d.)	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (o.f.)	2
TOTALE PERSONALE ATA	70

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 2024 e pareggia nella complessiva somma di €. 1.220.162,66 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	1.088.560,91
02		FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	27.333,92
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	104.267,82
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00
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			1.220.162,66

SPESE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	866.977,52
P		PROGETTI	89.274,39
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	5.213,39
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TOTALE SPESE			961.465,30
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	258.697,36
TOTALE A PAREGGIO			1.220.162,66



Analiticamente:

Per le Entrate:

Livello N. 1 – L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 è determinato in €. 1.088.560,91 di cui euro 829.863,55 distribuiti, mentre 258.697,36 euro confluiti nell'aggr. Z.

L'avanzo di amministrazione utilizzato è suddiviso in €. 803.907,51 provenienti da fondi "vincolati" ed €. 25.956,04 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 2024 pari ad €. 25.713,92;
- finan.to alunni diversamente abili gennaio/agosto 2024 pari ad €. 1.620,00

Livello N. 4 – Finanziamenti della Regione pari a €. 152.266,50 di cui 104.267,82 per la dotazione finanziaria ordinaria relativa alla quota gennaio/agosto 2024, assegnata a questa istituzione scolastica in base alle disposizioni di cui al D.D.S n. 2126 del 25/09/2023.

Livello N. 5 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pari a €. 0,00

Livello N. 6 – Contributi da privati sono previsti €. 0,00

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 €. 1.220.162,66 di cui:

ATTIVITA'

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€.	51.386,87
A02-Funzionamento Amministrativo	€.	30.120,05
A03-Didattica	€.	578.768,84
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€.	127.553,97
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€.	79.147,79
A06-Attività di orientamento	€.	0,00

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, i Revisori dei conti esprimono il parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'esercizio 2024.

Il presente verbale viene letto alle ore 10:30 confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

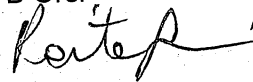
Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Alessio Pistorio



Il Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Rosita D'Orsi



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

PROGETTI

P01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFES.	€.	14.135,47
P02- PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€.	59.021,52
P03-PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€.	0,00
P04-PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€.	0,00
P05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€.	16.117,40

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 5.213,39.

La disponibilità finanziaria da programmare (Aggr. Z) ammonta ad euro 258.697,36.

Verifica Situazione Amministrativa

Sono stati verificati a campione gli elenchi dei residui attivi/passivi, relativi all'esercizio finanziario 2023; 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 2023. Tale regolamento verrà sottoposto il 13/02/2024 all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il modello J del programma annuale al 31/12/2023 alla voce 7 espone un avanzo di amministrazione complessivo di Euro 1.088.560,91; alla voce 8 – entrate accertate, espone la somma pari ad €. 1.690.600,32; alla voce 9 – spese impegnate espone la somma pari ad €. 1.638.781,17; infine alla voce 10, espone l'avanzo di competenza pari ad €. 51.819,15

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	10.517,81	5.869,06
Funzionamento amministrativo	9.125,50	2.940,12
Didattica	530.119,37	1.029,46
Alternanza scuola-lavoro	101.840,05	0,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	79.147,79	0,00
Attività di orientamento	0,00	0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	73.156,99	16.117,40
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
TOTALE	803.907,51	25.956,04

Dall'avanzo disponibile pari a €. 1.088.560,91 è stato utilizzato €. 829.863,55. La differenza di €. 258.697,36 è confluita nell' aggr. Z.