

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

Verbale n.1/2023

Il giorno 27 del mese di gennaio dell'anno 2023 alle ore 09:30, presso l'istituto I.I.S. "E. FERMI" di LICATA, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito dell'Ambito della provincia di Agrigento n. AG513;

Ad assistere i lavori, sono presenti la Dirigente Amelia Porrello e la dott.ssa Krizia Burgio nella qualità di DSGA, La riunione si svolge presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto, in via F. Re Grillo;

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Francesco Callea		Regione Siciliana – Presidente	Presente
Dott. Calogero Alberto Petix		Ministero dell'Istruzione, e del Merito	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- 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 del 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
- Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31/12/2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi presenti: 7 - N. classi articolate: 4

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 frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti 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	6		6	121		121		121				20.16	

Secon de	7	1	8	148	16	148	16	164				21,14	16
Terze	7		7	108		108		108				15,42	
Quarte	8		8	154		154		154				19,25	
Quinte	9		9	120		120		120				13,33	
Totale	39	1	40	651	16	651	16	667				16,69	16

Rispetto allo scorso anno si registrano le stesse classi e una riduzione di 33 unità degli studenti frequentanti.

Dati Personale - Data di riferimento: 31/12/2022

La situazione del personale docente e ATA (organico di diritto) sono stati assegnati n.92 posti per il personale docente e n. 30 posti, incluso il DSGA per il personale ATA.

Alla data del 31.12.2022 la situazione per personale 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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	1
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	107
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	35

Rispetto allo scorso anno non si segnala diminuzione di organico per quanto concerne il personale amministrativo.

Il personale indicato nel precedente prospetto include: i posti in organico di fatto, i posti in deroga di sostegno, il personale a tempo determinato, il personale titolare della scuola anche su cattedra oraria con completamento in altra scuola;

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 280.558,82
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 9.412,15
04-Finanziamenti della Regione	€ 29.887,57
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 40.000,00
06-Contributi da privati	€ 11.500,00
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	€ 18.678,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 390.036,54
SPESE	
Attività	€ 295.524,87
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 73.376,86
A03-Didattica	€ 109.381,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 46.709,46
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.179,60
A06-Attività di orientamento	€ 8.877,44
Progetti	€ 92.624,10
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 90.124,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.500,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.887,57

D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 390.036,54
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 390.036,54

Per quanto riguarda le entrate, alla voce 03, si fa riferimento alle risorse assegnate con nota prot. 46445 del 04/10/2022 M.I.,

Il PTOF risulta regolarmente approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera, il Programma annuale 2023 è stato predisposto il 05/01/2023. Si fa presente, pertanto, che l'Istituto di cui si relaziona ha programmato l'approvazione entro la data prevista nel rispetto della tempistica di cui all'art. 5 comma 9 del DI n. 129/2018 prorogata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 35612 del 17/11/2022. Per i finanziamenti regionali si fa riferimento al DDS n.1692 del 14/09/2022. Per quanto riguarda i finanziamenti dal EE.LL. viene riportato un importo presunto, stimato, in euro 40.000,00 a fronte degli 85.000,00 introiti nell'esercizio precedente. Pertanto il dato viene stimato in modo prudenziale.

Si rammenta che le somme possono essere spese nel momento dell'effettiva realizzazione dell'Entrata.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 280.558,82, 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 - MODELLO D
Esercizio finanziario 2023

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	187.934,72	94.511,69	93.423,03
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	55.376,86	5.411,01	49.965,85
	A03	DIDATTICA	87.671,51	64.214,33	33.457,18
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	22.707,31	17.707,31	5.000,00
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	13.301,60	13.301,60	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	8.877,44	3.877,44	5.000,00
P		PROGETTI	92.624,10	90.124,10	2.500,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	90.124,10	90.124,10	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	2.500,00		2.500,00
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			280.558,82	184.635,79	95.923,03
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato				0,00	0,00

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, 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*
- *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

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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

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

FRANCESCO CALLEA

CALOGERO ALBERTO PETIX

