

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2022

VERBALE N. 19/2020

Presso l'Istituto Istruzione Superiore Marconi - Mangano" di Catania, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di dicembre, alle ore 10:00, si è riunito, in videoconferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti del detto Istituto, alla presenza del DSGA Giovanni Signorelli che svolge la funzione di verbalizzante

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE	RAGONESE	Assessorato Regionale per l'Istruzione e Formazione Professionale Palermo	Presente
GAETANO	MARZIANO	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR)	Presente

Il Collegio procede all'esame del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2022.

Dati del Programma Annuale

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto al 18 dicembre 2021	€ 1.983.466,13
02-Finanziamento dell'Unione Europea	€ 18.779,96
03-Finanziamenti dallo Stato	€ 50.957,69
04-Finanziamenti dalla Regione	€ 30.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni Pubbliche	€ 60.000,00
06-Contributi da privati	€
07-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	€ 2,00
TOTALE ENTRATE	€ 2.143.205,78
SPESE	
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 550.875,86
A02-Funzionamento amministrativo	€ 71.798,64
A03-Didattica	€ 326.862,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 88.648,62
A05-Visite Viaggi e Programmi di Studio all'estero	€ 35.000,00
A06-Attività di Orientamento	€ 60.953,58
P01 Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale	€ 1.134.139,03
P02 Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	€ 58.617,19
P03 Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"	€ 307.734,60
P04 Progetti per "Formazione /Aggiornamento del Personale"	€ 31.614,17
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	€ 515.078,92
G Gestioni economiche	€ 4.000,00
R98 Fondo di riserva	€ 917.044,88
D100 Disavanzo di Amministrazione	€
TOTALE SPESE	€ 6.957,69
Z01 Disponibilità finanziarie da programmare	€ 2.058.141,60
TOTALE A PAREGGIO	€ 85.064,18
	€ 2.143.205,78

Dati Generali

Dalla relazione del Dirigente Scolastico si riscontra che l'istituto nell'anno scolastico 2021/2022 funziona con le classi articolate nel modo seguente:

	Classi / Sezioni		Alunni iscritti		Alunni frequentanti						Media studenti per classe (b/a)	
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto			Alunni a tempo normale	di cui diversamente abili	Alunni a tempo ridotto	di cui diversamente abili	Alunni a tempo prolungato	di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti (b)	
Scuole Secondarie di I grado	Totale Classi		back								411	25,69
	16		463		411	20					242	20,17
	12		256		242	41					260	18,57
	14		277		260	31					216	15,43
	14		226		216	18					223	15,93
	14		326		223	7					1.352	19,31
	70		1510		1.352						1.352	20,68
Totale complessivo	70		1.548		1.352	117					1.352	20,68

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio alla data del 18-12-2021 può così sintetizzarsi:

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	132
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time + completamento orario	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	28
Docenti di religione a tempo indeterminato	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	==
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	37
Docenti di religione a tempo determinato	1

TOTALE PERSONALE DOCENTE

Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi	227
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	01
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo indeterminato	-
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato	24
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	00
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato	23
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato (part-time)	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato (part-time)	-
ex LSU	-

TOTALE PERSONALE NON DOCENTE

Dal portale SIDI del MIUR e dal portale MEF – NOIPA è stato riscontrato quanto segue:	=
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi alla data di rilevazione	48
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessivi alla data di rilevazione	04
	13

Verifica situazione amministrativa presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro **1.983.466,13** come riportato nel modello C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 863.857,07	€ 164.500,00
Funzionamento amministrativi	€ 473.875,86	€ 45.000,00
Didattica	€ 4.626,64	€ 59.000,00
Alternanza Scuola Lavoro	€ 258.362,33	€ 30.500,00
Visite e Viaggi d'istruzione	€ 71.038,66	€ =====
Attività di Orientamento	€ =====	€ 25.000,00
	€ 55.953,58	5.000,00
PROGETTI	842.044,88	€ 32.000,00
Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	€ 4.617,19	€ 32.000,00
Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	€ 307.734,60	€ =====
Progetti per "Certificazioni e Corsi Professionali"	€ 14.614,17	€ =====
Progetti "Formazione /Aggiornamento del Personale"	€ 515.078,92	€ =====
Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ =====
Totale	€ 1.705.901,95	€ 196.500,00
TOTALE COMPLESSIVO		€1.902.401,95

Raccomandazioni: come evidenziato in precedenti visite di approvazione del programma annuale non può non evidenziarsi come risultano essere ingenti le risorse costituenti l'avanzo di amministrazione. Da una lettura del programma e dalla verifica degli atti si dà merito all'Istituzione scolastica del proficuo lavoro espletato per giungere agli impegni e utile utilizzo delle risorse e che l'ammontare dei residui attivi è tale non per negligenza della stessa istituzione ma va considerato il contingente periodo e i relativi disagi e difficoltà legate al Covid tali da rallentare significativamente delle attività previste.

Cio nonostante il collegio dei revisori raccomanda a Codesta Istituzione, come già rappresentato in passato, ai fini di una rappresentazione fedele delle poste iscritte in bilancio di procedere:

- a) Riaccertamento dei residui (Verifica di esigibilità);
- b) Stralcio di tutte le poste inesigibili conseguiti alla suddetta verifica;
- c) Ove ricorrono i termini prescrittivi procedere alla radiazione dei residui attivi.

Si invita, inoltre codesta istituzione, relativamente alle somme gestite per conto dell'USR (vedi corrispondenza agli atti della scuola) malgrado le stesse si riscontrano correttamente contabilizzate sia in entrata che in uscita, trattandosi di somme con vincolo di destinazione, e quindi non nella diretta disponibilità della scuola, a sollecitare l'USR per la definizione della questione di che trattasi.

Conclusioni

Il Collegio dei 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'Esercizio Finanziario 2022, nonché della documentazione esaminata, **esprime parere di regolarità contabile favorevole sul Programma Annuale 2022.**

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30

Dott. Salvatore Ragonese

Dott. Gaetano Marziano

Assessorato Regionale
per l'Istruzione e
Formazione Professionale
Palermo Presidente
Ministero dell'Istruzione
Università e ricerca
scientifica (MIUR)
Componente

