

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2/2021

Presso l'Istituto di Istruzione Superiore "E. Fermi – F. Eredia" di Catania, l'anno duemilaventuno il giorno ventisette, del mese di gennaio, alle ore 16.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito 515.
La riunione si svolge in modalità on-line sulla piattaforma Google Meet.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Massimo	Cartalemi	Assessorato Regionale alla Pubblica Istruzione	Presente
Carmela	Mirone	Ministero dell'Istruzione	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:

N. indirizzi presenti

codice ministeriale	comune	indirizzo
CTRI03801G	Catania	Via Passo Gravina, 197
CTTA03801Q	Catania	Via Del Bosco, 43
CTRA03801X	Catania	Via Del Bosco, 43
CTTA038504	Catania	Via Del Bosco, 43

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	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	

										(i=d-f)	(l=e-g)		
Prime	8	0	8	131	0	119	0	119	16	12	0	14,875	0
Seconde	9	0	9	187	0	179	0	179	20	8	0	19,888	0
Terze	12	0	12	228	0	224	0	224	20	4	0	18,666	0
Quarte	11	1	12	181	33	177	25	202	24	4	8	16,090	25
Quinte	11	0	11	184	0	184	0	184	25	0	0	16,727	0
Sesto	1	0	1	45	0	15	0	15	2	30	0	15,000	
Totale	52	1	53	956	33	898	25	923	107	58	8	17,269	25

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) 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	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	62
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato COVID – 19 FULL TIME 08/06/2021	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* COVID 19 08/06/21	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	173
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
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	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	2

Collaboratori scolastici dei servizi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto su organico COVID	3
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	51

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 501.938,16
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 25.410,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.297,18
04-Finanziamenti della Regione	€ 191.982,61
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.000,00
06-Contributi da privati	€ 29.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 768.627,95
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.827,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.000,00
A03-Didattica	€ 151.468,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 356.162,78
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.469,73
A06-Attività di orientamento	€ 1.521,51
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.656,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.974,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.000,17
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.000,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 20.289,00

G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 4.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 687.369,51
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 81.258,44
TOTALE A PAREGGIO	€ 768.627,95

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 501.938,16, 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 AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 367.170,55	€ 353.088,06	€ 14.082,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.827,92	€ 5.827,92	€ 3.000,00
A02-Funzionamento amministrativo		€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 139.705,79	€ 128.623,30	€ 11.082,49
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 203.645,60	€ 203.645,60	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.469,73	€ 13.469,73	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.521,51	€ 1.521,51	€ 0,00
PROGETTI	€ 33.220,17	€ 30.220,17	€ 3.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.656,00	€ 15.656,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.564,00	€ 13.564,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione /aggiornamento personale"	€ 4.000,17	€ 1.000,17	€ 3.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 20.289,00	€ 0,00	€ 20.289,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 420.679,72	€ 383.308,23	€ 37.371,49

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
- 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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 17.00, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Massimo Cartalemi

TIRRA DIVITAZZ

Carmela Mirone

Mirone Carmela