

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2021

VERBALE N. 01/2021

Presso l'istituto I.P.S.S.E.O.A. "Karol Wojtyła" di Catania, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di Gennaio alle ore 08,30 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. Daniele</i>	<i>Virgillito</i>	<i>Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente</i>	<i>Presente</i>
<i>Dott. Massimo</i>	<i>Lacava</i>	<i>MIUR Componente</i>	<i>Presente</i>

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 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 14/01/2021.

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 MIUR con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 e dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con circolare n. 06 del 06/11/2020 e n. 07 del 17/11/2020, si compone di:

1. Mod. A – Programma annuale con l'indicazione di tutte le entrate aggregate secondo la loro provenienza e delle uscite secondo le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico;
2. Mod. B – n. 48 schede illustrative finanziarie per ogni singolo progetto iscritto nel programma e predisposto per l'attuazione del PTOF di cui n. 21 schede illustrative relative al livello A – Attività, n. 27 schede illustrative relative al livello P – Progetti, e n. 1 scheda illustrativa relativa al livello R – Fondo di riserva;
3. Mod. C - Situazione amministrativa presunta al 30/11/2020;
4. Mod. D – Prospetto indicante i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
5. Mod. E – Prospetto concernente il riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione e l'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa;
6. relazione predisposta.

Esaminata la documentazione prevista dalle circolari sopra citate, nonché la relazione predisposta, che illustra gli obiettivi più significativi, il collegio dei Revisori 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 2020 - 2021 K. WOJTYLA																						
	LIZIO BRUNO				RACCUGLIA				TIRRENO		ANFUSO			LEONARDO			SERALE		BICOCCA		TOTALE CLASSI	
PRIME	AA	AB	AC		E	F	G		L		O	P	Q	A	B	C		W	Z	K	KA	17
	23	21	22		20	20	20		20		19	18	17	20	25	23		20	18	13	7	
SECONDE	AA	AB	AC	AD	E	F	G		L		O	P	Q	A	B	C		W	Z	K		17
	17	23	22	23	22	22	21		25		19	16	15	23	23	25		13	14	15		
TERZE EN	AA	AB			E	F			I		O			A				W		K		9
	23	21			23	24			19		18			19				22		12		
TERZE PD											O											1
TERZE SV	AA	AB			E						O			A				W				6
	14	16			11						20			23				20				
TERZE AT	AA				E									A								3
	14				16									26								
QUARTE EN	AA	AB			E				I		O			A				WA		K		8
	20	18			24				18		23			15				27		3		
QUARTE SV	AA				E				I		O			A								5
	22				22				24		13			12								
QUARTE AT	AA										O											2
	24										16											
QUARTE PD														A								1
QUINTE EN					E	F			I		O			AA	B			W		K		8
					19	14			20		15			20	22			31		2		
QUINTE SV					E				I		O			AA	AB			W				6
					25				18		18			15	16			16				
QUINTE AT					E									AA	O							3
					14									21	21							
QUINTE PD														A								1
TOTALE CLASSI	16				16				7		14			19			9		6		87	
TOTALE ALUNNI	368				309				179		248			351			188		48		1691	

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), dall'1/9/2005 in organico di fatto e dall'1/9/2006 in organico di diritto.
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. 87 classi.

Organizzazione didattica

L'organizzazione didattica ha subito variazioni in base alle esigenze logistiche legate alla mancanza di locali, pertanto, si è adottato un orario giornaliero di lezioni con una riduzione a 50 minuti della 1° - 2°-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 1691 distribuiti su 92 classi, di cui 77 IPSSEOA, 6 di Bicocca e 9 del corso serale, secondo la seguente ripartizione analitica:

sede	prime	seconde	terze	quarte	quinte	totali
LEONARDO	68	71	68	53	135	395
RACCUGLIA	60	65	74	46	72	317
LIZIO BRUNO	66	85	88	84	0	323
TIRRENO	20	25	19	42	38	144
ANFUSO	54	50	55	52	33	244
BICOCCA	20	15	12	3	2	52
CORSO SERALE	38	27	42	27	47	181
totali	326	338	358	307	327	1656

Personale della Scuola : 369 unità di cui :				
291*	1	13	29	35**
Docenti	D.S.G.A.	Assistenti amm. vi	Assistenti tecnici	Collaboratori scolastici

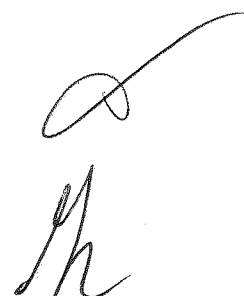
*Di cui 26 in assegnazione provvisoria/utilizzazione.

**Di cui n.08 in organico Covid-19.

Infatti, in occasione della pandemia, quest'anno hanno assegnato delle risorse per le finalità di cui all'art. 231 bis comma 1 convertito con modifiche nella legge 77 del 2020 e del D.L. n.104 del 14/08/2020 art. 32 comma 3 lett.a come disposti dal D.I. Istruzione e M.E.F. 109 del 28/08/2020, per il conferimento degli incarichi temporanei di C.S. e docenti.

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	153
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	//
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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	291
<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	11
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	27
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	//
Assistenti Tecnici a tempo determinato part-time con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale ATA a tempo determinato part-time	//
Organico Covid-19	8
TOTALE PERSONALE ATA	78



Disamina del programma annuale

Il Collegio dei Revisori dei Conti, quindi, inizia l'esame del programma annuale.

Detto Programma riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2021 e pareggia nella complessiva somma di €. 1.736.784,32 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	1.580.971,17
02		FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	30.541,29
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	121.471,86
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	2.000,00
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	1.800,00
12		ALTRE ENTRATE	0,00
13		MUTUI	0,00
		TOTALE ENTRATE	1.736.784,32

SPESE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	1.111.535,79
P		PROGETTI	413.196,17
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	5.271,86
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
		TOTALE SPESE	1.530.003,82
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	206.780,50
		TOTALE A PAREGGIO	1.736.784,32

Analiticamente :
Per le Entrate:

Livello N. 1 - L'Avanzo di amministrazione al 30/11/2020 è determinato in €. 1.580.971,17.

€. 1.374.190,87 distribuiti, mentre €. 206.780,50 confluiti nell'aggr. Z.

L'avanzo di amministrazione utilizzato è suddiviso in €. 1.222.993,04 provenienti da fondi "vincolati" ed €. 357.978,13 fondi "non vincolati", secondo quanto indicato nell'allegato mod. D. I suddetti valori sono stati aggiornati a seguito controllo ed assestamento delle economie.

Pagina:

 5

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

- PCTO gennaio/agosto 2021 pari ad €. 29.131,29;
- finan.to alunni diversamente abili genn/ag 2021 pari ad €. 1.410,00.

Livello N. 4 - Finanziamenti della Regione €. 121.471,86 per la dotazione finanziaria ordinaria, assegnata a questa istituzione scolastica in base alle disposizioni di cui al D.D.G n. 182 del 08/09/2020. La quota settembre/dicembre è stata distribuita nel 2020 mentre la quota gennaio/agosto 2021 è stata prevista in competenza nel 2021

Livello N. 6 - Contributi da privati sono previsti €. 2.000,00: contributi per copertura assicurativa personale. Nessuna somma viene iscritta 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.11 – Sponsor e utilizzo locali sono previsti €. 1.800,00 per canoni occupazioni spazi e aree pubbliche.

Analiticamente :
Per le Spese:

Le complessive spese previste nel Programma annuale ammontano ad €. 1.736.784,32; di cui €. 176.526,38 sono destinate al funzionamento generale-amministrativo, €. 336.494,57 alla didattica, €. 410.899,64 spese per l'Alternanza Scuola-Lavoro, €. 179.296,42 spese per visite viaggi e programmi di studio all'estero; €. 8.318,78 per attività di orientamento; €. 37.793,87 per i progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale", €. 308.066,65 progetti in ambito "umanistico e sociale", €. 5.481,88 progetti per Certificazioni e corsi professionali, €. 8.923,52 progetti per Formazione/Aggiornamento del personale, €. 52.930,25 progetti per gare e concorsi, €. 5.271,86 per l'accantonamento del fondo di riserva previsto, €. 206.780,50 disponibilità finanziaria da programmare.

In particolare:

Il livello 1 "A" risulta articolato in 6 voci :

ATTIVITA'

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€.	105.142,97
A02-Funzionamento Amministrativo	€.	71.383,41
A03-Didattica	€.	336.494,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€.	410.899,64
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€.	179.296,42
A06-Attività di orientamento	€.	8.318,78

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

PROGETTI

P01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFES.	€.	37.793,87
P02- PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€.	308.066,65
P03-PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€.	5.481,88
P04-PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€.	8.923,52
P05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€.	52.930,25

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.

Verifica Situazione Amministrativa

Sono stati verificati a campione gli elenchi dei residui attivi/passivi, relativi all'esercizio finanziario 2020; dall'analisi della movimentazione si evince che non vi sono residui ultra quinquennali. E' stato, altresì, esibito il regolamento del Fondo Economico per le minute spese che ricalca le modalità di funzionamento stabiliti nell'anno 2020. Tale regolamento verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto per l'anno 2021.

Il programma annuale con il mod. C (situazione amministrativa presunta al 30/11/2020) alla voce 7, espone un avanzo presunto di amministrazione complessivo di Euro 1.648.971,17; alla voce 8 – riscossione presunte, espone le minute spese pari ad €. 2.000,00; alla voce 9 – pagamenti presunti, espone la somma accantonata per pagamenti presunti a fine esercizio pari ad €. 70.000,00; infine alla voce 11, espone l'avanzo utilizzato pari ad €. 1.580.971,17.

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	IMPORTO VINCOLATO EURO	IMPORTO NON VINCOLATO EURO
ATTIVITA'		
Funzionamento generale e decoro della scuola	14.011,39	36.131,58
Funzionamento amministrativo	24.851,88	36.531,53
Didattica	245.961,44	37.323,13
Alternanza scuola-lavoro	378.798,35	2.970,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	179.296,42
Attività di orientamento	8.318,78	0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	344.270,70	65.725,47
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
TOTALE	1.016.212,54	357.978,13

Dall'avanzo disponibile pari a €. 1.580.971,17 è stato utilizzato €. 1.374.190,67. La differenza di €. 206.780,50 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 Collegio dei Revisori dei conti esprime il parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'esercizio 2021

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. Daniele Virgillito



Il Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Massimo Lacava

