

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 01/2021

Presso l'Istituto di Istruzione Superiore F. Fedele di Agira, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di Gennaio, alle ore 16.30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito del Collegio 15 della provincia di Enna. La riunione si svolge in modalità remota utilizzando il software Any desk.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SANDRO	SCAVUZZO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e Formazione Professionale	Presente
ROBERTA	VITALE	MIUR	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:

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 (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	8	8	158		158	158	0	4	0	0	19,75	0
Seconde	9	9	149		149	149	0	9	0	0	16,55	0
Terze	8	8	136		136	136	0	4	0	0	17	0

Quarte	8		8	138		138	138	0	8	0	0	17,25	0
Quinte	7		7	107		107	107	0	10	0	0	15,28	0
Totale	40	0	40	688	.0	688	688	0	35	0	0	17,20	0

Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) 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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	05
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	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	82
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	1
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	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato full time	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato part- time	1
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al termine delle lezioni	2
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
TOTALE PERSONALE ATA	33

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.152.536,24
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 9.517,68
04-Finanziamenti della Regione	€ 96.002,16
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 72.579,82

06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 1.330.635,90
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 167.905,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.453,55
A03-Didattica	€ 77.175,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 23.720,42
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.093,98
A06-Attività di orientamento	€ 5.029,12
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 833.945,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 118.844,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 27.028,82
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 6.048,62
Gestioni economiche	
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	€ 1.700,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.299.945,87
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 30.690,03
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.330.653,90

Per quanto riguarda i finanziamenti, il revisore verifica come segue:

- 03-Finanziamenti dello Stato sono relativi alla nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2020 paria ad €. 9.517,68 di cui €. 9.117,68 per percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento e €.400,00 per gli alunni H da Gennaio ad Agosto 2021;
- 04-Finanzimenti dalla regione sono pari ad €. 96.002,16 di cui €.34.002,16 per il funzionamento amministrativo e didattico da gennaio ad agosto 2021 di cui al I DDG n. 182 del 08/09/2020 (elenco D); invece € 62.000,00 altri finanziamenti vincoli per progetti autorizzati dalla Regione Siciliana, come riportati nel DDG N. 1507 del 17/12/2020 per l'importo di €. 60.000,00 e nel DDG 1682 del 30/12/2020 per l'importo di €. 2.000,00.

Il Collegio rileva che i dati illustrati nel modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie dei singoli progetti modello B, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste e per la relativa realizzazione.

I singoli progetti/attività presentano il pareggio finanziario tra entrate e uscite.

Si passa ad un controllo a campione della scheda finanziaria P01/22 - PROGETTO AISIAPQ_02 – RETE DI SCUOLE PER IL TERRITORIO E CARTA DELLE SPERIMENTAZIONE, si evince che nella sezione delle entrate è previsto l'importo di €. 533.500,00. Nella sezione delle spese è riportata la somma complessiva di 533.500,00. Il progetto vede l'istituto f. Fedele come scuola capofila delle reti di scuole; con la delibera di giunta regionale n.126 del 07/04/2020 è stato approvato l'accordo di programma quadro val simeto "Liberare radici per generare cultura" all'interno del quale è stato inserito l'intervento in oggetto.

Per quanto riguarda la coerenza del Programma Annuale al PTOF, le attività ed i progetti programmati mirano alla realizzazione degli obiettivi prefissati nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il DSGA.

Il fondo di riserva è stato determinato ai sensi dell'art. 8 comma 1 del regolamento di contabilità.

Il fondo minute spese previsto è di €. 2.000,00 ed è in coerenza con ciò che prevede l'art. 21 del regolamento di contabilità.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 1.152.536,24, 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

Esercizio finanziario 2020

Aggr.			Importo vincolato	Importo non vincolato
	Voce			
A		ATTIVITA'	164.071,48	43.907,21
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	80.325,81	15.000,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	1.600,00	21.553,55
	A03	DIDATTICA	62.513,81	5259,68
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	14.602,74	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		2.093,98
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	5.029,12	
P		PROGETTI	896.882,14	16.985,38
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	752.066,37	9.878,76
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	118.844,95	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	25.970,82	1.058,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		6.048,62
G		GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	AZIENDA AGRARIA		
	G02	AZIENDA SPECIALE		
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE		

R		FONDO DI RISERVA		
	R98	FONDO DI RISERVA		
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		30.690,03
Totale generale			1.060.953,62	60.892,59

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)

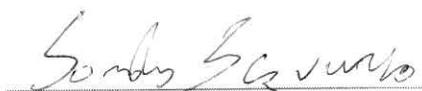
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio 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 il 07/01/2019
- 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

Il Revisore dei conti, prende 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 di n°6 pagine, chiuso alle ore 18.00, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

Il Revisore dei Conti Sandro Scavuzzo



Il revisore dei conti Roberta Vitale

