

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2022

VERBALE N. 02/2022

Presso l'istituto I.P.S.S.E.O.A. "Karol Wojtyła" di Catania, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di Febbraio alle ore 09,50 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:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Daniele	Virgillito	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente	Presente
Dott. Massimo	Lacava	MIUR Componente	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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 11/02/2022.

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. 21503 del 30/09/2021 e dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale con circolare n. 17 del 06/10/2021 e n. 24 del 11/11/2021, 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. 46 schede illustrative finanziarie per ogni singolo progetto iscritto nel programma e predisposto per l'attuazione del PTOF di cui n. 24 schede illustrative relative al livello A – Attività, n. 21 schede illustrative relative al livello P – Progetti, e n. 1 scheda illustrativa relativa al livello R – Fondo di riserva;
3. Mod. D – Prospetto indicante i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
4. 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;
5. 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 2021/22 - aggiornata 31/01/2022

PROSPETTO CLASSI 2021/22 aggiornata 31/01/2022																											
	LIZIO BRUNO				RACCUGLIA				TIRRENO		ANFUSO			LEONARDO			SERALE		BICOCCA		TOTALI CLASSI						
PRIME	AA	AB	AC			E	F			L		O	P			A	B	C		W	Z		K	KA			15
	21	24	20			18	22			16		17	19			14	18	19		25	14		16	8			
SECONDE	AA	AB	AC			E	F	G		L		O	P	Q		A	B	C		W	Z		K				16
	21	24	22			23	26	21		23		22	22	17		23	26	28		22	17		11				
TERZE EN	AA	AB				E				I		O				A	B			W			K				9
	23	24				22				16		16				16	14			24			11				
TERZE PD												O															1
												14															
TERZE SV	AA					E				I		O				A				W							6
	23					15				9		13				27				13							
TERZE AT	AA															A											2
	18															17											
QUARTE EN	AA	AB				E	F			I						A				WA			K				8
	18	18				15	18			20						21				36			4				
QUARTE SV	AA					E						O				A											4
	23					21						14				21											
QUARTE AT	AA					E										A											3
	11					14										21											
QUARTE PD												O															1
												12															
QUINTE EN	AB					E				I		O				A	AA			W			K				8
	16					21				17		18				12	18			24			3				
QUINTE SV						E				I		O				A	AA			W							6
						11				20		11				10	15			16							
QUINTE AT	AA											O															2
	24											14															
QUINTE PD																A											1
																22											
TOTALE CLASSI	16				13				7		13			18			9		6								82
TOTALE ALUNNI	330				247				125		209			344			191		53								1499

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. 82 classi.

Organizzazione didattica

L'organizzazione didattica adotta 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 Il Grado

Gli alunni frequentanti nel corrente anno scolastico sono 1499 distribuiti su 82 classi, di cui 67 IPSSEOA, 6 di Bicocca e 9 del corso serale, secondo la seguente ripartizione analitica:

sede	prime	seconde	terze	quarte	quinte	totali
LEONARDO	51	79	74	63	77	344
RACCUGLIA	40	70	37	68	32	247
LIZIO BRUNO	65	67	88	70	40	330
TIRRENO	16	23	29	20	37	125
ANFUSO	36	61	43	26	43	209
BICOCCA	24	11	11	4	3	53
CORSO SERALE	40	38	37	36	40	191
totali	272	349	319	287	272	1499

Personale della Scuola pari a 361 unità di cui:				
284*	1	13	30	33**
Docenti	D.S.G.A.	Assistenti amm. vi	Assistenti tecnici	Collaboratori scolastici

*Di cui 16 in assegnazione provvisoria/utilizzazione.

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



Nell'anno in corso, in occasione della pandemia, sono state assegnate 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	171
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	78
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
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	284
<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	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato part-time con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale ATA a tempo determinato part-time	//
Organico Covid-19	8
TOTALE PERSONALE ATA	77

Disamina del programma annuale

Il Collegio dei Revisori dei Conti, quindi, inizia l'esame del programma annuale che riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2022 e pareggia nella complessiva somma di €. 2.048.841,10 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	1.896.482,40
02		FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	29.410,52
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	120.698,18
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	250,00
12		ALTRE ENTRATE	0,00
13		MUTUI	0,00
		TOTALE ENTRATE	2.048.841,10

SPESE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	1.205.347,58
P		PROGETTI	
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	4.598,18
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
		TOTALE SPESE	1.833.806,48
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	215.034,62
		TOTALE A PAREGGIO	2.048.841,10

Analiticamente:

Per le Entrate:

Livello N. 1 - L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 è determinato in €. 1.896.482,40 di cui euro 1.681.447,78 distribuiti, mentre 215.034,62 euro confluiti nell'aggr. Z.

L'avanzo di amministrazione utilizzato è suddiviso in €. 1.404.369,10 provenienti da fondi "vincolati" ed €. 277.078,68 fondi "non vincolati", secondo quanto indicato nell'allegato mod. D. I suddetti valori sono stati aggiornati a seguito controllo ed assestamento delle economie.

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

- PCTO gennaio/agosto 2022 pari ad €. 27.990,52;
- finan.to alunni diversamente abili gennaio/agosto 2022 pari ad €. 1.420,00.

Livello N. 4 - Finanziamenti della Regione pari a €. 120.698,18 di cui 113.098,18 per la dotazione finanziaria ordinaria relativa alla quota gennaio/agosto 2022, assegnata a questa istituzione scolastica in base alle disposizioni di cui al D.D.S n. 2258 del 13/10/2021, e ancora euro 7.600,00 afferenti finanziamenti vincolati.

Livello N. 6 - Contributi da privati sono previsti €. 2.000,00 per contributi per la copertura assicurativa personale. Nessuna somma viene imputata 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 €. 250,00 per canoni occupazioni spazi e aree pubbliche.

Analiticamente :

Per le Spese:

Le complessive spese previste nel Programma annuale ammontano ad €. 2.048.841,10 di cui:

ATTIVITA'

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€.	267.501,72
A02-Funzionamento Amministrativo	€.	48.998,31
A03-Didattica	€.	551.367,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€.	255.799,98
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€.	75.888,00
A06-Attività di orientamento	€.	5.791,67

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

PROGETTI

P01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFES.	€.	9.278,84
P02- PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€.	564.971,60
P03-PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€.	5.931,88
P04-PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€.	7.743,52
P05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€.	35.934,88

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, e conta euro 4.598,18. Le **disponibilità finanziarie da programmare** ammontano ad euro **215.034,62**.

Verifica Situazione Amministrativa

Sono stati verificati a campione gli elenchi dei residui attivi/passivi, relativi all'esercizio finanziario 2021; dall'analisi della movimentazione si evince che non vi sono residui ultra quinquennali. È stato, altresì, esibito il regolamento del Fondo Economale per le minute spese che ricalca le modalità di funzionamento stabiliti nell'anno 2021. Tale regolamento verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto per l'anno 2022.

Il programma annuale al 31/12/2021 alla voce 7 espone un avanzo di amministrazione complessivo di Euro 1.896.482,40; alla voce 8 – entrate accertate, espone la somma pari ad €. 1.240.656,16; alla voce 9 – spese impegnate espone la somma pari ad €. 756.432,88; infine alla voce 10, espone l'avanzo di amministrazione pari ad €. 484.223,28 di competenza.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento generale e decoro della scuola	174.748,70	42.753,02
Funzionamento amministrativo	15.032,08	23.966,23
Didattica	410.480,47	81.617,43
Alternanza scuola-lavoro	223.548,55	4.260,91
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	75.888,00
Attività di orientamento	1.951,68	3.839,99
PROGETTI		
Totale Progetti	578.607,62	44.753,10
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
TOTALE	1.404.369,10	277.078,68

Dall'avanzo disponibile pari a €. 1.896.482,40 è stato utilizzato €. 1.681.447,78. La differenza di €. 215.034,62 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 2022.

Il presente verbale viene letto alle ore 11.45 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