

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2/2019



MARZO

Presso l'I.I.S.S. "Venerando Capizzi di Bronte", l'anno 2019 il giorno 09, del mese di Febbraio, alle ore 10,00, si sono riuniti i Revisori dei Conti nominati con D.A. Regione Siciliana n°7568 del 19/12/2018.  
La riunione si svolge presso l'Ufficio del D.S.G.A.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza       |
|----------|----------|---|------------------------|
| Simona   | Spadaro  | Regione Sicilia Assessorato formazione e istruzione               | Assente (giustificato) |
| Giovanni | Catalano | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente               |

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 49, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n.129 e delle seguenti disposizioni:

- Nota MIUR n. 19270 del 28/09/2018;
- D.D.S. Regione Sicilia n. 4821 del 28/09/2018;
- Nota MIUR n. 21617 del 31/10/2018;
- Nota MIUR n. 23410 del 22/11/2018;
- D.A. Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018;
- Nota MIUR n. 74 del 05/01/2019
- Circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale n. 5243 del 16/01/2019;
- Circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale n. 5851 del 17/01/2019;
- Nota MIUR n. 4939 del 20/02/2019;
- Nota MIUR n. 5294 del 22/02/2019.

### 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 comma 1 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 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: 15 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

|               | Numero classi corsi diurni (a) | Numero classi corsi serali (b) | Totale classi (a+b) © | Alunni iscritti al 1 <sup>o</sup> settembre Corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1 <sup>o</sup> settembre Corsi serali (e) | Alunni frequentanti classi corsi diurni (f) | Alunni frequentanti classi corso serale (g) | Totale Alunni frequentanti classi) f+g=(h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1 <sup>o</sup> settembre e alunni frequentanti corsi diurni (l=d-g) | Differenza tra alunni iscritti al 1 <sup>o</sup> settembre e alunni frequentare corsi serali (l=e-g) | Media alunni per classe Corsi diurni (f/a) | Media alunni per classe Corsi serali (g/b) |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|--|---|---|--|---------------------------|---|--|--|--|
| Prime         | 8                              |                                | 8                     | 183  |  | 164   |   | 164  | 3                         | 15  |  | 20,50                                      |  |
| Seconde       | 10                             |                                | 10                    | 207  |  | 195   |   | 195  | 4                         | 22  |  | 19,50                                      |  |
| Terze         | 9                              |                                | 9                     | 162  |  | 157   |   | 157  | 6                         | 5   |  | 17,44                                      |  |
| Quarte        | 8                              |                                | 8                     | 168  |  | 168   |   | 168  | 8                         | 0   |  | 21,00                                      |  |
| Quinte        | 8                              |                                | 8                     | 145  |  | 145   |   | 145  | 4                         | 0   |  | 18,12                                      |  |
| <b>TOTALE</b> | <b>43</b>                      |                                | <b>43</b>             | <b>865</b>   |  | <b>829</b>                                  |   | <b>829</b>                                 | <b>25</b>                 | <b>42</b>   |  | <b>19,28</b>                               |  |

**Andamento storico della popolazione Scolastica negli ultimi 4 anni**

| Sede            | 2015/2016 |            | 2016/2017 |            | 2017/2018 |            | 2018-2019 |            |
|-----------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
|                 | Classi    | Studenti   | Classi    | Studenti   | Classi    | Studenti   | Classi    | Studenti   |
| Liceo Artistico | 6         | 119        | 7         | 136        | 8         | 150        | 9         | 150        |
| Liceo Classico  | 8         | 149        | 8         | 139        | 8         | 147        | 8         | 159        |
| Liceo Sc.OSA    | 15        | 316        | 15        | 307        | 16        | 326        | 16        | 353        |
| Ipsia           | 9         | 151        | 8         | 136        | 6         | 115        | 5         | 89         |
| Ipsasr          | /         | /          | 5         | 87         | 5         | 80         | 5         | 78         |
| <b>Totale</b>   | <b>38</b> | <b>735</b> | <b>43</b> | <b>805</b> | <b>43</b> | <b>818</b> | <b>43</b> | <b>829</b> |

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO  |            |
|---|------------|
|   | NUMERO     |
| <i>.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>   |            |
| segnanti titolari a tempo indeterminato full-time   | 81         |
| segnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 2          |
| segnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 12         |
| segnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 3          |
| segnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   |            |
| segnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  |            |
| segnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2          |
| segnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 3          |
| segnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 1          |
| segnanti di religione a tempo indeterminato part-time   |            |
| segnanti di religione incaricati annuali  | 2          |
| segnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 4          |
| segnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  |            |
| <i>la censire solo presso la 1<sup>a</sup> 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> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>110</b> |
| <i>B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>  |            |
|   | NUMERO     |
| rettore dei Servizi Generali ed Amministrativi  | 0          |
| rettore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato  | 1          |
| coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo   | 0          |
| assistenti Amministrativi a tempo indeterminato   | 6          |
| assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 1          |
| assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   |            |
| assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 7          |
| assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  |            |
| assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 3          |
| collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  |            |
| collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 12         |
| collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 1          |
| collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  |            |
| personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato  |            |
| personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale  |            |
| personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  |            |
| personale ATA a tempo indeterminato part-time   |            |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>31</b>  |

## Programma Annuale (Mod. A)

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

| <b>ENTRATE</b>   |                   |
|--|-------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione definitivo                      | 447.629,92        |
| 02-Finanziamento Dall'Unione Europea                         | 0                 |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                 | 8.169,82          |
| 04-Finanziamenti della Regione                               | 0                 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni          | 0                 |
| 06-Contributi da privati                                     | 87.162,00         |
| 07-Proventi da Gestioni economiche                           |                   |
| 08-Rimborsi e Restituzione Somme                             |                   |
| 09-Alienazioni di Beni Materiali                             |                   |
| 10- Alienazioni di Beni Immateriali                          |                   |
| 11-Sponsor E Utilizzo Locali                                 |                   |
| 12-Altre entrate   | 184,56            |
| 13-Mutui   |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>543.146,30</b> |
| <b>SPESE</b>   |                   |
| <b>Attività</b>  |                   |
| A01-Funzionamento generale e decoro della scuola             | 39.109,53         |
| A02-Funzionamento Amministrativo                             | 9.684,26          |
| A03- Didattica   | 154.409,75        |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                 | 113.798,33        |
| A05-Visite Viaggi e Programmi di studio all'estero           | 72.178,05         |
| A06- Attività di orientamento                                | 14.162,90         |
| <b>Totale Attività</b>                                       | <b>403.342,82</b> |
| <b>Progetti</b>  | <b>24.831,22</b>  |
| P01- Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale |                   |
| P02- Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"               | 95.116,92         |
| P03- Progetti per Certificazioni e Corsi Professionali       |                   |
| P04- Progetti per "Formazione/Aggiornamento del Personale    | 1.735,34          |
| P05- Progetti per " Gare e Concorsi"                         |                   |
| <b>Totale Progetti</b>                                       | <b>121.683,48</b> |
| <b>G -Gestioni economiche</b>                                |                   |
| <b>R-Fondo di Riserva</b>                                    | <b>2.700,00</b>   |
| <b>D-Disavanzo di Amministrazione</b>                        |                   |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>527.726,30</b> |
| Disponibilità finanziaria da programmare                     | 15.420,00         |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                     | <b>543.146,30</b> |

**Verifica situazione amministrativa presunta.**

Il programma Annuale espone un avanzo di amministrazione di € 447.629,92 come riportato nel modello J.

**Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)**

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

| Voce | Aggregato   | Importo vincolato | Importo non vincolato |
|------|---|-------------------|-----------------------|
| A    | ATTIVITA'   | 208.420,79        | 114.825,65            |
| A01  | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA              |                   | 39.109,53             |
| A02  | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                              | 910,00            | 8.774,26              |
| A03  | DIDATTICA   | 99.480,29         | 54.474,90             |
| A04  | ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO                                  | 96.666,50         | 7.552,01              |
| A05  | VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO            |                   | 2.116,05              |
| A06  | ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO                                 | 11.364,00         | 2.798,90              |
| P    | PROGETTI  | 119.390,30        | 2.293,18              |
| P01  | PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" | 24.528,00         | 303,22                |
| P02  | PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"                 | 94.862,30         | 254,62                |
| P03  | PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI        |                   |                       |
| P04  | PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE    |                   | 1.735,34              |
| R98  | FONDO DI RISERVA  |                   | 2.700,00              |
|      | <b>Totale generale</b>                                    | <b>327.811,09</b> | <b>119.818,83</b>     |

La tabella sotto indicata dimostra la provenienza contabile dell'avanzo di amministrazione, nel modo seguente:

Avanzo Vincolato

| Voce   | Descrizione   | Importo           |
|--------|---|-------------------|
| A02    | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO  | 910,00            |
| A03/05 | Avviso 37944 del 12/12/2017 progetto 10.8.1.B2-FESRPN-SI-2018-6 Laboratori innovativi | 24.770,65         |
| A03/06 | Avviso 37944 del 12/12/2017 progetto 10.8.1.B1-FESRPN-SI-2018-7 Laboratori innovativi | 74.709,64         |
| A04/02 | Avviso 3781 del 5/4/17 progetto 10.2.5.B-FSEPON-SI-2017-31-Potenziamento percorsi ASL | 43.728,50         |
| A04/03 | Avviso 3781 del 5/4/17 progetto 10.6.6A-FSEPON-SI-2017-45- Potenziamento percorsi ASL | 52.938,00         |
| A06/01 | Avviso 2999 del 13/03/2017 progetto 10.1.6A-FSEPON-SI-2018-282 Orientamento           | 11.364,00         |
| P01/04 | Avviso 2669 del 3/3/2017 progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-857 Cittadinanza digitale    | 24.528,00         |
| P02/02 | ERASMUS Mission to mars 2017-1-FR01-KA2019-037243_2                                   | 18.332,70         |
| P02/03 | ERASMUS Contributo famiglie   | 360,00            |
| P02/05 | AVVISO 10862 del 16/09/2016 progetto 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-87 inclusione sociale     | 39.892,00         |
| P02/06 | AVVISO 1953 del 21/02/2017 progetto 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-485 Competenze di base     | 36.277,60         |
|        | <b>Totale</b>   | <b>327.811,09</b> |

Avanzo non Vincolato

| Voce   | Descrizione   | Importo   |
|--------|---|-----------|
| A01    | FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA                    | 6.477,56  |
| A01/01 | Spese di Investimento   | 24.288,42 |
| A01/02 | Funzionamento generale con contributo volontario famiglie       | 5.000,00  |
| A01/03 | progetto FLXO LAVORO placement                                  | 3.343,55  |
| A02    | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                                    | 6.154,17  |
| A02/01 | SPESE UTENZE  | 1.620,09  |
| A02/02 | Funzionamento amministrativo con contributo volontario famiglie | 1.000,00  |
| A03    | DIDATTICA   | 11.431,73 |
| A03/01 | SPESE per attrezzature alunni H                                 | 1.555,49  |
| A03/02 | Funzionamento didattico con contributo volontario famiglie      | 9.000,00  |

|        |   |                   |
|--------|---|-------------------|
| A03/03 | PTOF 2018/2019  | 16.894,75         |
| A03/04 | PTOF 2018/2019 con contributo volontario famiglie         | 15.592,93         |
| A04    | ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO                                  | 7.552,01          |
| A05    | VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO            | 2.116,05          |
| A06    | ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO                                 | 2.798,90          |
| P01    | PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" | 303,22            |
| P02    | PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"                 | 254,62            |
| P04    | PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"   | 1.735,34          |
| R98    | FONDO DI RISERVA  | 2.700,00          |
|        | <b>totale</b>   | <b>119.818,83</b> |

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- 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 ( Piano Triennale dell'Offerta Formativa) è stato approvato (integrato con i progetti dell'a.s. 2018/19 è adeguato alla normativa vigenti decreti attuativi legge 107/2015) come da verbale n. 2 del 30/10/2018 delibera n. 8 del consiglio di istituto e delibera n. 3 del 30/10/2018 del collegio dei docenti.
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Il Revisore dei conti, preso atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno scolastico 2018/2019, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro alle ore 14,00

.....

.....

