



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE – "G. VERGA"

Piazza Carlo Alberto, 10 - 95048 Scordia (CT) – tel. e fax 095/657120 – C.F. 80014210878
E-mail: ctic8an003@istruzione.it - Web: www.icsvergascordia.edu.it - Pec: ctic8an003@pec.istruzione.it



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Verbale n. 1 del 25/01/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 25 del mese di gennaio, alle ore 10.10, il Collegio dei Revisori dei Conti, giusta nomina di cui ai decreti Assessoriali n.1599 del 06/09/2022 e n.2399 del 28/11/2022 dell'Assessorato Regionale all'Istruzione e alla formazione Professionale – Dipartimento dell'Istruzione e della formazione Professionale della Regione Siciliana,

- giusta convocazione del Presidente del Collegio in data 19/01/2024.

- considerato quanto dettato dalle circolari n. 32361 del 21/11/2023 del Ministero dell'Istruzione e del Merito, n.21 del 31-10-2023, n. 24 del 22-11-2023 e n.17 del 31/05/2017 dell'Ass.to Regionale all'Istruzione e Formazione Prof.le,

si riunisce

per procedere all'esame e la verifica del Programma Annuale per l'esercizio finanziario anno 2024 dell' Istituto Comprensivo Statale "G. Verga" di Scordia, ai sensi degli artt. 4-5-49-51 e 52 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e degli artt. 4 e 5 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.A. n. 7753 del 28.12.2018.

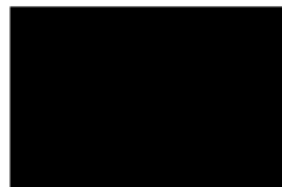
Si rappresenta che tutta la documentazione necessaria all'esame del Programma Annuale per l'esercizio finanziario anno 2024, corredata dai relativi allegati, inviata dal D.S.G.A., Sig. Laiacona Severino, è stata acquisita previamente per via telematica. Alla riunione partecipano il D.S.G.A.Sig. Laiacona Severino.

Sono presenti:

Il **Dott. Salmeri Giuseppe**, in rappresentanza della Regione Siciliana- Assessorato Regionale all'Istruzione e alla formazione Professionale –Dipartimento dell'Istruzione e della formazione Professionale della Regione Siciliana-in qualità di Presidente;

Il **Dott. Di Fede Massimo Giuseppe Antonio** , in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito, (Componente);

Il Collegio, viste le disposizioni di legge che regolano l'Autonomia Giuridica delle Istituzioni Scolastiche, procede agli adempimenti di propria competenza relativi al Programma Annuale esercizio finanziario 2024 attenendosi alle disposizioni normative previste dagli artt. 4, 5, 49, 51 e 52 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 della Regione Sicilia, contenenti le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana, che ha interamente recepito il Decreto Interministeriale del 28 agosto n.129, e alle indicazioni dettate dalla circolare dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n.17 del 31/05/2017 effettuando i seguenti controlli:



Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale

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, comma1);
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa;
9. Verifica Approvazione P.T.O.F.;
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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Sedi

L'Istituto è attualmente articolato in tre edifici :
l'edificio che ospita la sede centrale sito in Piazza Carlo Alberto, 10;
l'edificio ubicato in via Libertà;
l'edificio ubicato in via Bologna.

Alunni

Gli alunni frequentanti i vari segmenti scolastici sono così distribuiti:
(Data di riferimento: 31 ottobre 2023)

CODICE MINISTERIALE	COMUNE	INDIRIZZO	ALUNNI
CTAA8AN021 (Infanzia)	Scordia	Piazza Carlo Alberto	103
CTEE8AN015 (Primaria)	Scordia	Piazza Carlo Alberto	213
CTMM8AN014 (Sec. I Grado)	Scordia	Via Libertà	199
CTAA8AN01X (Infanzia)	Scordia	Via Bologna	98
CTEE8AN026 (Primaria)	Scordia	Via Bologna	172

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico sono iscritti n. 785 alunni di cui 357 femmine, distribuiti su 41 classi

Classi	n. iscritti	femmine	Maschi
41	785	357	428

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico reggente, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto al 31/10/2023 risulta essere costituito da **139 unità**

CODICE MECCANOGRAFICO	TIPO NOMINA	QUALIFICA	UNITA'
CTIC8AN003	ITD	DSGA	1
	ITI	AA	4
	ITD	AA	1
	ITI	CS	16
	ITD	CS	--
	ITD	CS organico aggiuntivo PNRR	1
	ITD	AT ore 07,12/36 (gestita da altra scuola)	1
Totale			24
CTMM8AN014	ITI	Docenti Curriculari	17
	ITD	" "	--
	ITI	Docenti Sostegno	13
	ITD	" "	1
CTEE8AN015	ITI	Docenti Curriculari	16
	ITD	" "	2
	ITI	Docenti Sostegno	15
	ITD	" "	5
	ITI	Docenti Religione	1
CTEE8AN026	ITI	Docenti Curriculari	12
	ITI	Docenti Sostegno	2
	ITD	" "	6
	ITI	Docenti Religione	1
CTAA8AN01X	ITI	Docenti Curriculari	7
	ITD	" "	--
	ITD	Docenti Sostegno	1
	ITI	Docenti Sostegno	1
	ITI	Docenti Religione	1
CTAA8AN021	ITI	Docenti Curriculari	9
	ITD	" "	--
	ITI	Docenti Sostegno	1
	ITD	" "	4
totale			115

PROGRAMMA ANNUALE (MOD A)

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	134.772,65
	01	NON VINCOLATO	38.322,50
	02	VINCOLATO	96.450,15
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	92.287,00
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	92.287,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	590,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	590,00
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	16.181,26
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	16.181,26
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
12		ALTRE ENTRATE	
13		MUTUI	
Totale entrate			243.830,91

Il totale complessivo delle Entrate ammonta a Euro 243.830,91

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	195.103,44
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	14.378,50
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.826,46

	A03	DIDATTICA	153.061,90
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	395,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	441,58
P		PROGETTI	47.918,41
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	39.996,12
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	3.456,03
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	99,98
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	4.366,28
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G		GESTIONE ECONOMICHE	
R		FONDO DI RISERVA	809,06
	R98	FONDO DI RISERVA	809,06
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			243.830,91
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Totale a pareggio			243.830,91

Il totale complessivo delle Spese ammonta a Euro **243.830,91**

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di Euro **134.772,65** come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

Aggr.	Voce	Importo vincolato	Importo non vincolato
A	ATTIVITA'	54.354,05	32.500,19
	A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	14.378,50	
	A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		16.826,46
	A03 DIDATTICA	39.138,97	15.673,73
	A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	395,00	
	A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	441,58	
P	PROGETTI	42.096,10	5.822,31
	P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	39.996,12	
	P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"		3.456,03
	P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	99,98	
	P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	2.000,00	2.366,28
	P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
G	GESTIONE ECONOMICHE		
R	FONDO DI RISERVA		
	R98 FONDO DI RISERVA		
Z	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		
Totale generale		96.450,15	38.322,50

Le entrate, risultano così come predisposte nel seguente prospetto:

Programma annuale

Analisi delle Entrate

Esercizio finanziario 2024

Aggr.	Voce	S.V.	Descrizione	Importo
01	01		Avanzo non vincolato	38.322,50
01	02		Avanzo vincolato	96.450,15
02	03	03	Next generation EU - PNRR - M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023	92.287,00
03	01	01	Quota per alunni diversamente abili	590,00
04	01	01	Dotazione ordinaria (funz.to amm.vo didattico)	16.181,26
Totale Entrate				243.830,91

Analisi delle Spese

Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	105.806,77
01	01		COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS Docenti	12.987,77
01	03		ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	92.819,00
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	41.408,85
02	01		CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	8.173,69
02	03		MATERIALE E ACCESSORI	33.235,16
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	58.061,47
03	02		PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	5.508,98
03	04		PROMOZIONE	929,16
03	05		FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	4.834,28
03	06		MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	40.694,05
03	07		UTILIZZO DI BENI DI TERZI	4.500,00
03	12		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	395,00
03	13		SERVIZIO DI CASSA	1.200,00
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	36.544,76
04	03		BENI MOBILI	36.544,76
05			ALTRE SPESE	1.200,00
05	01		AMMINISTRATIVE	200,00
05	02		REVISORI DEI CONTI	1.000,00
98			FONDO DI RISERVA	809,06
98	01		FONDO DI RISERVA	809,06
Totale generale				243.830,91

Verifica Situazione amministrativa (mod. J)

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023, registra un avanzo di amministrazione pari ad € **134.772,65** di cui € 96.450,15 vincolato ed € 38.322,50 non vincolato, (mod. D)

Descrizione	Conto residui	Conto competenza	Totali importi
Fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio			58.062,05
Riscossioni	158.140,63	128.567,76	286.708,39+
Pagamenti	69.202,24	142.332,63	211.534,87-
Saldo di cassa al 31.12.2023			133.235,57=

	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio	Totali importi
Residui attivi	40.996,12	80.085,15	121.081,27+
Residui passivi	1.000,00	118.544,19	119.544,19-
			1.537,08=
Avanzo (o disavanzo) di Amministrazione per la gestione di Esercizio			134.772,65=
Entrate accertate nell'esercizio			208.652,91
Spese impegnate nell'esercizio			260.876,82
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza			-52.223,91=

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

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

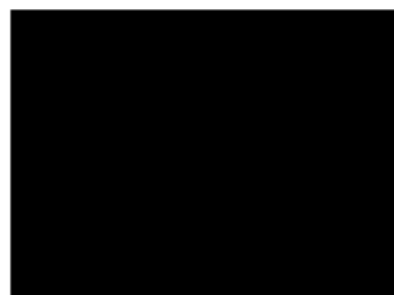
Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa

E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento nella misura di € 1.000,00.

E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Risultano rispettati i termini di predisposizione del documento
- Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile
- Risulta predisposta la relazione a cura del Dirigente scolastico



- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale e' conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione e' 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)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

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 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere **parere favorevole di regolarità contabile** sul Programma Annuale Esercizio finanziario 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 10,45, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente verrà inserito nell'apposito registro.

Dott. Giuseppe Salmeri

Dott. Massimo Antonio Giuseppe Di Fede

