

VERBALE N. 1/ 2024

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2024

L'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 9.30 si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito CT01 della provincia di Catania per l'esame del programma annuale del Liceo "Regina Elena" di Acireale.

Il collegio è stato nominato per un triennio con Decreto dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 1616 del 06/09/2022.

La riunione si svolge presso l'Ufficio della Direzione Amministrativa alla presenza del Dirigente Scolastico prof. Sebastiano Raciti e del D.S.G.A. Riccardo Anzaldi.

Il Collegio è, pertanto, composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giovanni	La Bianca	Regione Siciliana	Presente
Carmelo	Caltabiano	Ministero dell'Istruzione e del Merito	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

- 1) Parere sul programma annuale;
- 2) Varie ed eventuali.

Parere sul programma annuale

Relativamente al primo punto di cui all'ordine del giorno, il collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art.55 comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I. 28 agosto 2018, n. 129, come recepito dall'Assessorato Regionale giusto D.A. n.° 7753 del 28/12/2018, tenuto conto della proroga disposta dal Ministero dell'Istruzione – Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII prot. n. 32361 del 21/11/2023 e recepita dalla Regione Siciliana con circolare n. 24 del 22/11/2023.

Il collegio procede, 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 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
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola - Data di riferimento: 30 settembre 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

Ordine Scuola	Alunni	Classi
II grado	863	40
Totale	863	40

Dati Personale - Data di riferimento: 30 settembre 2023

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2023/24 in servizio può così sintetizzarsi:

Personale della Scuola	Unità
Dirigente	1
Personale docente	141
DSGA	1
Personale ATA AA	6
Personale ATA AT	3
Personale ATA CS	15

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione	€ 749.234,45
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03/01-Finanziamenti della Stato (Dotazione Ordinaria)	€ 630,00
03/2-Finanziamenti dello Stato (Dotazione Perequativa)	€ 0,00
03/06-Altri Finanziamenti della Stato Vincolati	€ 5.819,68
04/1-Finanziamenti dalla Regione	€ 20.479,06
05- Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestione economica	€ 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	€ 776.163,19



SPESE	
ATTIVITA'	€ 679.219,82
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 1.181,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.479,06
A03-Didattica	€ 570.175,16
A04-Alternanza Scuola- Lavoro	€ 9.653,64
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 77.730,29
A06- Attività di orientamento	€ 0,00
PROGETTI	€ 64.253,42
P01-Progetti in ambito "Scientifico,Tecnico e professionale"	€ 8.426,50
P02-Progetti in ambito"Umanistico e Sociale"	€ 44.578,32
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi Professionali"	€ 2.878,76
P04-Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	€ 6.824,84
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.545,00
FONDO DI RISERVA	
R98-Fondo di riserva	€ 1.055,45
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 744.528,69
<i>Z - Disponibilità finanziaria da programmare</i>	<i>€ 31.634,50</i>
TOTALE A PAREGGIO	€ 776.163,19

Il programma Annuale 2024 è accompagnato dalla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Dsga, la quale, in modo esaustivo, riporta la sintesi dei dati contabili contenuti nei diversi modelli previsti. Nella relazione sono anche illustrati gli obiettivi da realizzare e la destinazione delle risorse, in coerenza con le previsioni del Piano triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) adottato dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio d'Istituto.

Il Programma Annuale è stato redatto in conformità con i principi di bilancio contenuti nell'art. 4 e successivi, del D.I. 129 del 28/08/2018. Il Programma Annuale redatto si esprime in termini di competenza ed è improntato a criteri di efficacia efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità. Nel programma sono indicate tutte le entrate, aggregate secondo la loro provenienza nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per le esigenze del funzionamento amministrativo e didattico generale, per le spese dei progetti e fondo riserva e disponibilità da finanziare. Le risorse e le relative spese sono state elencate in apposite schede illustrative finanziarie, redatte dal DS. I dati previsionali di spesa contenuti nel Mod. A, coincidono con la somma dei dati delle schede finanziarie del Mod. B.

Il fondo di riserva è stato previsto per € 1.055,45 in misura del 5% della dotazione finanziaria ordinaria a carico della Regione Siciliana pari ad € 20.479,06.

Complessivamente le previsioni di entrata sono attendibili e gli stanziamenti di spesa appaiono congrui.

Verifica situazione amministrativa

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione in data 31/12/2023 di € 749.234,45 come riportato nel modello C. Il saldo di cassa € 410.362,33 coincide con quanto indicato nel giornale di cassa e nel saldo dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2023.



Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 116.972,65
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023	Totale	
Riscossioni	€ 124.727,92	€ 640.658,15	€ 765.386,07	
Pagamenti	€ 63.045,60	€ 408.950,79	€ 471.996,39	
Fondo di cassa al 31/12/2023				€ 410.362,33
Residui Attivi	€ 29.187,87	€ 314.599,33	€ 343.787,20	
Residui Passivi	€ 486,00	€ 4.429,08	€ 4.915,08	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 749.234,45

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 653.346,53	€ 652.291,08	€ 1.055,45
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 1.181,67	€ 1.181,67	€ 0,00
Funzionamento amministrativo	€ 1.055,45	€ 0,00	€ 1.055,45
Didattica	€ 569.545,16	€ 569.545,16	€ 0,00
Alternanza Scuola-Lavoro	€ 3.833,96	€ 3.833,96	€ 0,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 77.730,29	€ 77.730,29	€ 0,00
Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI	€ 64.253,42	€ 64.253,42	€ 0,00
Progetti in ambito" Scientifico,Tecnico e Prof.	€ 8.426,50	€ 8.426,50	€ 0,00
Progetti in ambito"Umanistico e sociale"	€ 44.578,32	€ 44.578,32	€ 0,00
Progetti per "Certificazioni e corsi profess.	€ 2.878,76	€ 2.878,76	€ 0,00
Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale	€ 6.824,84	€ 6.824,84	€ 0,00
Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.545,00	€ 1.545,00	€ 0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	€ 717.599,95	€ 716.544,50	€ 1.055,45
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	€ 31.634,50	€ 23.886,50	€ 7.748,00
TOTALE	€ 749.234,45	€ 740.431,00	€ 8.803,45

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, comma 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa (Mod. A) e la somma delle schede finanziarie (Mod. B)*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
- *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

Il Collegio dei revisori dei conti prende atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con la collaborazione del D.S.G.A. per la parte economico-finanziaria in riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024 e della documentazione allegata e ritiene di poter esprimere **parere favorevole di regolarità** contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30 l'anno 2024 il giorno 09 del mese di febbraio viene letto, confermato, sottoscritto e consegnato al D.S.G.A che provvederà ad inserirlo nell'apposito registro e successivamente inoltrato dal presidente del collegio in via telematica all'Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale ai sensi dell'art. 53 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e della circolare n. 8 del 13/03/2019 della Regione Siciliana.

Il presidente (dott. Giovanni La Bianca)



Il componente (dott. Carmelo Caltabiano)