

Collegio dei Revisori dei Conti ambito RG 516 della provincia di Ragusa
I.I.S. "E. FERMI" DI VITTORIA

VERBALE N. 1/2024

L'anno 2024, il giorno 30 del mese di gennaio dalle ore 09:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'I.I.S. "E. Fermi" di Vittoria (RG) Ambito 516 — C.M. RGIS017006 della provincia di Ragusa nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	NANNARA	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente	Presente
DARIO CARLO ROBERTO	GIUNTA	Ministero dell'Istruzione e del Merito - Componente	Presente

per l'esame ei seguenti punti all'od.g.:

- esame del Programma annuale 2024;
- verifica di cassa al 30.01.2024;
- > ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile novellato dal DI. 28 agosto 2018, n. 129, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. n. 7753 del 28/12/2018;
- > Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2024, Nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 "Oggetto: Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2024 - periodo gennaio agosto 2024) reso ai sensi dell'articolo 1, comma 11 della legge n. 107 del 2015 e dell'alt. 5, comma 10 del D.T. 129/2018";
- > Decreto Assessoriale della Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 avente per oggetto: istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana;
- > Circolare della Regione Siciliana n. 21 del 31/10/2023 avente per oggetto: Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali per l'e.f. 2024;
- > Circolare della Regione Siciliana n. 24 del 22/11/2023 avente per oggetto: Programma annuale delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali, per l'e.f. 2024 — nota del Ministero dell'istruzione e del merito, Dipartimento per le risorse umane e finanziarie e strumentali Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, Ufficio VII, prot. 32361 del 21/11/2023 — proroga
- > Nota del Ministero dell'Istruzione, n. 32361 del 21 novembre 2023, aventi per oggetto: proroga predisposizione e approvazione del programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 5 del d.l. 28/8/2018 n. 129 "regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107".

Il Collegio procede all'esame del Programma Annuale 2024, effettuando i seguenti controlli:

per
no

I. 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 l)*
- 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)

- I. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione*

La documentazione relativa al P.A. 2024 è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai revisori con mail del 15 gennaio 2024 giusto prot. n. 283 del 15 gennaio 2024,

Dati Generali Scuola

Il Collegio dei Revisori inizia i lavori di verifica per l'approvazione del Programma Annuale 2024 prendendo in esame l'anno scolastico 2023/2024, il numero degli alunni frequentanti e le singole classi dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2024, per un totale di n. 50 classi e n. 1.038 alunni iscritti suddivisi in 320 donne e 728 uomini, non riscontrando nessuna anomalia.

L'Istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede centrale:

codice ministeriale	Comune	Indirizzo	Alunni
RGIS017006	VITTORIA	VIA COMO, 435	N. 1.038
AFM-SIA-TUR RGTD01701C	VITTORIA	VIA COMO, 435	N. 480
ITA RGTA017012, CAT- INFO E TEL-TL	VITTORIA	VIA COMO, 435	N. 426
AFM SERALE RGTD01751T	VITTORIA	VIA COMO, 435	N. 66
ITA SERALE RGTA01750A	VITTORIA	VIA COMO, 435	N. 66

man
W

La popolazione scolastica risulta così composta:

nel corrente anno scolastico sono iscritti n. 1.038 alunni di cui 320 femmine e 718 maschi, distribuiti su 50 classi.

Corso	Classi	Numero iscritti
Biennio Economico	4	115
Triennio AFM	6	129
Triennio SIA	8	182
CAT	5	85
NAUTICO	1	18
BIENNIO ITA	2	60
AFM SERALE	3	66
TRIENNIO GAT	3	59
TRIENNIO ENO	2	27
ITA/CAT SERALE	3	66
TURISMO Biennio	2	54
INFO E TEL Biennio	8	177
Totale	46	1038

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto, all'inizio dell'esercizio finanziario, risulta costituito da 189 unità

codice meccanografico	tipo nomina	qualifica	unità
RGIS017006	T. INDETERMINATO	DOCENTI	109
	T. DETERMINATO		41
RGIS017006	T. INDETERMINATO	ATA	18
	T. DETERMINATO		19

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 1.140.249,89 come riportato nel Mod. C.

La situazione amministrativa, allegata al programma annuale, presenta un fondo di cassa a fine esercizio di € 968.724,08. Il predetto fondo di cassa concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario verificato che porta la data del 02/01/2024 della banca cassiera Monte dei Paschi di Siena.

I residui attivi risultanti al 31/12/2023 pari a € 566.821,35, vengono accertati nel programma annuale 2024 e vengono distribuiti nei progetti di competenza.

I residui passivi risultanti al 31/12/2023 pari a € 395.295,54, risultano impegnati e distribuiti nelle spese relative agli aggregati di pertinenza.

gran
no

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	1.140.249,89
	01	NON VINCOLATO	408.115,22
	02	VINCOLATO	732.134,67
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	12.365,29
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	12.365,29
	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	39.882,64
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	39.882,64
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	18.600,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	12.000,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	6.000,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	600,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	5.000,00
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	5.000,00
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	

graver
PD

	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
Livello 1			
	Livello 2		
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO A FREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			1.216.097,82

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	944.134,40
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	151.756,62
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	100.814,40
	A03	DIDATTICA	448.943,02
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	188.936,82

Man
pa

	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	47.765,09
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	5.918,45
P		PROGETTI	242.230,48
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	69.924,27
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	153.019,93
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.000,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	13.642,28
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	4.644,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	12.476,11
	G01	AZIENDA AGRARIA	12.476,11
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	5.224,64
	R98	FONDO DI RISERVA	5.224,64
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			1.204.065,63
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	12.032,19
Totale a pareggio			1.216.097,82

Il fondo di riserva pari ad Euro 5.224,64 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.L. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 (Stato) e 04 voce 01 (Regione) delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.L. 129/2018.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programmare pari ad Euro 12.032,19 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

Esame delle entrate

Per quanto riguarda le entrate si ritiene di dover procedere ad una dimostrazione analitica delle principali voci che compongono il programma annuale.

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
Previsione iniziale	0,00
Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00

gmen
101

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA DELLO STATO

Tale finanziamento è così composto:

- Assegnazione risorsa finanziaria per quota Alunni diversamente abili per euro 210,00 distribuito nella voce di spesa P02-1- Progetto Inclusione-pari opportunità – (sott. 2.3.008. – materiale tecnico specialistico);
- Assegnazione risorsa finanziaria per Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento ai sensi del

D.M. 834/2015 per euro 12.155,29 distribuito nella voce di spesa A04-5 -PCTO ex alternanza scuola lavoro;

Nota MIUR n. 25954 del 29/09/2023.

Previsione iniziale	12.365,29
---------------------	-----------

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Per quanto attiene la quantifica dei budget spettanti alla Scuola, si è fatto riferimento alla nota Ministeriale prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 con cui il M.I.M. ha comunicato l'assegnazione integrativa al Programma Annuale 2023 per il periodo settembre-dicembre 2023 e l'assegnazione preventiva del Programma Annuale 2024, per il periodo gennaio-agosto 2024, meglio esposta in dettaglio nelle premesse della presente relazione.

In riferimento alla nota sopra citata, sono state quantificate le risorse spettanti all'Istituzione Scolastica ai sensi dell'art. 1, comma 11, della legge n. 107/2015 e successive modifiche ed integrazioni, concernente il così detto Cedolino Unico.

La somma assegnata, finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa Contrattazione Collettiva Integrativa di Istituto, invece, non viene prevista nel Programma Annuale, né, ovviamente, accertata.

Non viene previsto, per analogia, nel Programma Annuale alcun finanziamento, né ovviamente accertato alcun compenso per la liquidazione delle spettanze per le supplenze brevi e saltuarie.

Per quanto in argomento, il processo di liquidazione delle competenze *NoiPA/Cedolino Unico Compensi vari* è completamente gestito con un sistema integrato di colloquio tra le banche dati SIDI e NoiPA, basato sui principi della cooperazione applicativa, il quale assicurerà le procedure per ipagamenti della gestione amministrativo-contabile.

La Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie, si avvarrà del Sistema di gestione dei POS (GePOS) per verificare la disponibilità delle risorse finanziarie sui POS per l'importo da liquidare, attivando il procedimento per l'assegnazione di fondi.

gwen
10/1

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA DELLA REGIONE

Assegnazione finanziaria ordinaria della Regione Siciliana per il funzionamento amministrativo generale, didattico e per spese di investimento per il periodo Gen-Ago 2024 di euro 39.882,64.

D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale. Tale somma viene distribuita nelle seguenti voci di spesa:

- A01/10 (funz. Gen. e decoro scuola	€ 20.000,00
- A02/2 (Funzion.to Amm.vo)	€ 10.000,00
- A03/3 (Didattica)	€ 4.658,00
- R98 (Fondo di riserva)	€ 5.224,64

Previsione iniziale 39.882,64

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Nessuna previsione viene fatta per l'Aggregato 05 provincia per quanto attiene l'Ente Locale Obbligato.

Tale motivazione trova fondamento nella circostanza che predetto Ente Locale Obbligato alla data di redazione della presente relazione non ha comunicato la dotazione per l'esercizio finanziario 2024.

In attesa di ricevere l'assegnazione per il corrente anno, al fine di evitare contenziosi o controversie, per ogni singola spesa a carico di predetto Ente, indifferibile ed urgente, nella misura strettamente necessaria a garantire lo svolgimento delle attività didattiche, si procederà come segue:

- comunicazione intervento o pagamento utenze, ai fini del rimborso delle spese sostenute, come previsto dell'articolo 39 del Decreto 28 agosto 2018, numero 129. Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, numero 107;
- richiesta di autorizzazione, ai sensi dell'alt. 3, comma 4, della legge n. 23/1996, Norme per l'edilizia scolastica, ad effettuare l'intervento sempreché il Libero Consorzio tra Comuni di Ragusa assicuri le risorse finanziarie necessarie per l'esercizio delle funzioni delegate.

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale 0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

gpcw
10/

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Contributi spese amministrative e manutenzione laboratori a carico degli alunni.

Tale somma viene distribuita nelle seguenti voci di spesa:

- A03/3 (Didattica) € 12.000,00

Previsione iniziale	12.000,00
---------------------	-----------

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale	6.000,00
---------------------	----------

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

Previsione iniziale	600,00
---------------------	--------

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Si evidenziano, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie e del personale scolastico, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della Legge n. 107 del 13 luglio 2015:

- assicurazione alunni - Aggr. A02/2 (sott. 3-11-003) € 6.000,00;
- assicurazioni per personale scolastico - Aggr. A02/2 (sott. 3-11-004) € 600,00;
- manutenzione laboratori didattici - Aggr. A03/3 (sott. 3-06-004) € 3.500,00;
- contributi agli alunni - Aggr. A03/3 (sott. 5-04-002) € 5.000,00;
- materiale bibliografico - Aggr. A03/3 (sott. 4-03-019) € 3.500,00;

per

Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione incassi per vendite di eventuali raccolte di prodotti agricoli. Somma stimata in base ai ricavi dell'annoprecedente.	
Previsione iniziale	5.000,00

Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAENTI PREVIDENZIALI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAFAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAIMPRESA	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
Previsione iniziale	0,00

gdr
W

Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
Previsione iniziale	0,00
Previsione iniziale	0,00
Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	

Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
Previsione iniziale	0,00
Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
Previsione iniziale	0,00

Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
Previsione iniziale	0,00
Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	

gar
ne

	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 13 voce 01 - MUTUI		
	Previsione iniziale	0,00
Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		
	Previsione iniziale	0,00

Per tutti gli Aggregati ove la previsione in entrata è uguale a € 0,00 significa che in fase di stesura dello strumento finanziario, nessuna previsione viene posta per gli Aggregati in questione. Eventuali futuri accertamenti saranno oggetto di appropriata assunzione in bilancio, connessa variazione e creazione di apposito Piano di Destinazione.

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:

grazie
no

		VINCOLATO	NON VINCOLATO	Totale
	Attività	568.027,96	310.693,15	878.721,11
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	14.537,47	117.219,15	131.756,62
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2.120,87	82.093,53	84.214,40
A03	DIDATTICA	342.405,43	89.879,59	432.285,02
A04	PCTO (ALTERNANZA SCUOLA LAVORO)	176.781,53	0,00	176.781,53
A05	VISITE VIAGGI E PROGR.MI DI STUDIO ALL'ESTERO	32.182,66	15.582,43	47.765,09
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		5.918,45	5.918,45
	Progetti	164.106,71	77.913,77	242.020,48
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENITIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	57.924,27	12.000,00	69.924,27
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	102.789,91	50.020,02	152.809,93
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	730,37	269,63	1.000,00
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.662,16	10.980,12	13.642,28
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		4.644,00	4.644,00
	Gestione economiche		7.476,11	7.476,11
G01	AZIENDA AGRARIA		7.476,11	7.476,11
G02	AZIENDA SPECIALE			
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
TOTALE AVANZO UTILIZZATO		732.134,67	396.083,03	1.128.217,70
TOTALE AVANZO NON UTILIZZATO (Aggreg. Z)			12.032,19	12.032,19
TOTALI		732.134,67	408.115,22	1.140.249,89

Nella disamina di alcune voci delle spese del programma annuale del 2024 si è constatato quanto segue:

- Aggr.to 01 Funzionamento generale e decoro della scuola per un totale di € 151.756,62 così finanziato: euro 117.219,15 da avanzo non vincolato, euro 14.537,42 da avanzo vincolato, euro 20.000,00 dotazione ordinaria Regione.
- Aggr.to 02 Funzionamento amministrativo per un totale di € 100.814,40 così finanziato: euro 82.093,53 da avanzo non vincolato; euro 2.120,87 da avanzo vincolato; euro 10.000,00 da dotazione ordinaria Regione; euro 6.000,00 da Contributi per copertura assicurativa degli alunni; euro 600,00 da Contributi per copertura assicurativa personale.

per
RA

- ° Aggr.to 03 Didattica per un totale di € 448.943,02 così finanziato: euro 89.879,59 da avanzo non vincolato; euro 342.405,43 da avanzo vincolato; euro 4.658,00 da dotazione ordinaria Regione; euro 12.000,00 da contributi volontari da famiglie.

Per quanto attiene invece l'importo di € 12.476,11 di cui alle "Gestioni economiche" relative all'azienda agraria si evidenzia che detto importo rispecchia l'andamento economico dell'anno precedente.

Per quanto riguarda l'analisi dettagliata delle entrate e delle uscite si rinvia alle schede finanziarie (mod. B), disposte dal Direttore dei servizi generali ed amm.vi, oltre la relazione suindicata, allegate al programma annuale in esame.

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. Si riporta di seguito il riepilogo per tipologia di spese (Mod. E):

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	354.064,97
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	116.797,04
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	402.165,86
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	224.600,58
05			ALTRE SPESE	68.148,66
06			IMPOSTE E TASSE	3.470,35
07			ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	25.593,53
09			RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	4.000,00
98			FONDO DI RISERVA	5.224,64
			Totale generale	1.204.065,63

Fondo economale per le minute spese.

Le attività negoziali inerenti la gestione del fondo economale per le minute spese sono di competenza del Direttore S.G.A. ai sensi dell'art 21, 40 comma, del Regolamento n. 129/2018.

Si propone al C.d.I. di stabilire in euro 500,00 il fondo economale per le minute spese, che sarà deliberato in sede di approvazione del programma annuale, con apposita autonoma delibera.

Tale fondo, all'inizio dell'esercizio finanziario, è anticipato, integralmente o parzialmente al Direttore S.G.A. con apposito mandato in conto partite di giro, dal Dirigente Scolastico.

I Revisori dei conti prendendo atto che:

Risultano osservate le norme regolamentari e 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 o 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
- Et presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- È presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)

per

- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa • Il P TOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2. • E t stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023/2024, nonché della documentazione esaminata,

Ritengono di poter esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il Collegio procede, successivamente, alla verifica di cassa al 30.01.2024

Dal giornale di cassa (composto da pagg. 8) emerge la seguente situazione di cassa alla data del 30.01.2024

Fondo cassa esistente al 01.01.2024	€ 968.724,08
- Ammontare delle somme riscosse (a+b)	€ 6.690,02
a) in conto competenza	€ 5.090,02
b) in conto residui attivi	€ 1.600,00
- Ammontare dei pagamenti eseguiti (a+b)	€ 40.986,10
a) in conto competenza	€ 0
b) in conto residui passivi	€ 40.986,10
Fondo cassa al 30.01.2024	€ 934.428,00

Il Fondo cassa finale del giornale di cassa al 30.01.2024 è pari ad € 934.428,00 che non corrisponde con il saldo dell'Istituto cassiere, Banca Monte Paschi di Siena, succursale di Vittoria, pari ad € 944.991,24

La differenza è dovuta a:

Fondo cassa esistente al 30.01.2024	€ 934.428,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 10.475,00
Mandati emessi e non regolarizzati in tesoreria	€ 346,02
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ - 257,78
Saldo Istituto cassiere al 30.01.2024	€ 944.991,24

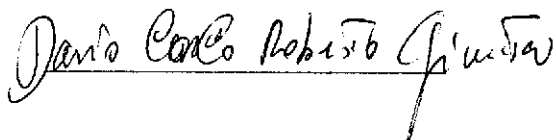
Man
Be

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Maria Nannara – Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maria Nannara', written over a horizontal line.

Dario Carlo Roberto Giunta - Componente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dario Carlo Roberto Giunta', written over a horizontal line.