

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2024

VERBALE N.1- 2024

L'anno 2024, il giorno 16 del mese di gennaio, alle ore 11,10, in presenza si sono riuniti i Revisori dei Conti del Collegio dell'ambito CT - n.22

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Stefania	Costa	ASSESSORATO REGIONALE	Presente
Francesco Agatino	Cirincione	MIUR	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del **Programma annuale 2024** ai sensi del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018 n.129 e dal D.A. 28 dicembre 2018, n.7753 della Regione Siciliana e procedono, 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 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 1)*
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)

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 11 gennaio 2024

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
05	02	07	177	126	45	171	09	24,43

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 11 gennaio 2024

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

	Numero classi funzionan ti con orario obbligato rio (a)	Numero classi funzionanti con attività/ins egnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionant i con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1°settembr e (e)	Alunni frequentan ti classifunzi onanti con orario obbligato rio (f)	Alunni frequentan ti classi funzionant i con attività/ins egnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequent anti classi funziona nti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequent anti ($i=f+g+h$)	Di cui diversam ente abili	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
--	---	--	---	-----------------------------------	--	---	--	--	---	----------------------------------	--	---



Prime	3		2	5	118	64		52	116	5	2	23,20
Seconde	1		3	4	93	27		66	93	4	0	23,25
Terze	2		2	4	102	51		50	101	5	1	25,25
Quarte	3		2	5	111	71		39	110	6	1	22,00
Quinte	2		2	4	96	45		51	96	4	0	24,00
Pluriclassi												
Totale	11	0	11	22	520	25	0	146	506	24	10	23,00
Prime	4		1	5	105	83		22	105	6		21,00
Seconde	5			5	119	119			119	3		23,80
Terze	5			5	111	111			111	4		22,20
Pluriclassi												
Totale	14	0	1	15	335	313	0	22	335	12		22,33

Dati Personale- Data di riferimento: 11 gennaio 2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) 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	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	25
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part-time h. __/sett.li	0
Insegnanti di sostegno a tempo determ. con contratto fino al 30/06 di cui n.1 per h.12,5/sett.li	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0

Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	24

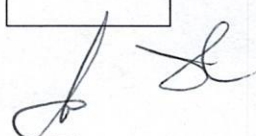
Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale 2024 si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE

Livello 1		Importi
	Livello 2	
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	187.966,76
	01 NON VINCOLATO	80.236,66
	02 VINCOLATO	107.730,10
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	420,00
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	420,00
	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	19.082,56
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	19.082,56
	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	
	01 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	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	
	06 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	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	
	01 AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	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	
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
Livello 1			Importi
	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 AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI 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			207.469,32



SPESE			Importi
Livello 1	Livello 2		
A	ATTIVITA'		111.784,91
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	23.583,20
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	49.092,23
	A03	DIDATTICA	33.217,56
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	5.228,63
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	663,29
P	PROGETTI		93.734,15
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	37.150,20
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	47.214,22
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.369,73
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	8.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
G	GESTIONE ECONOMICHE		
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R	FONDO DI RISERVA		1.950,26
	R98	FONDO DI RISERVA	1.950,26
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			207.469,32
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Totale a pareggio			207.469,32

Verifica Situazione Amministrativa

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di Euro 187.966,76 come riportato nel Mod. C.

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, inoltre il fondo di riserva è stato costituito per € 1.842,70 con l'avanzo, e per € 107,56 con la dotazione regionale:

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A	ATTIVITA'		96.389,91	31.553,20	64.836,71
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	16.771,49	3.771,49	13.000,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	44.092,23	592,23	43.500,00
	A03	DIDATTICA	29.634,27	21.297,56	8.336,71
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	5.228,63	5.228,63	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	663,29	663,29	
P	PROGETTI		89.734,15	76.176,90	13.557,25
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	37.150,20	37.150,20	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	47.214,22	37.656,97	9.557,25
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.369,73	1.369,73	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	4.000,00		4.000,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G	GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Totale avanzo utilizzato			186.124,06	107.730,10	78.393,96
Fondo di Riserva			1.842,70		
Totale			187.966,76		

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 dà atto che

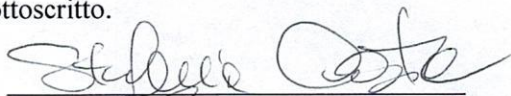
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2, comma 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa 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 è stato approvato
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento
- 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, per i quali si rinvia al Ptof, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,10 viene letto, confermato e sottoscritto.

Dott.ssa Stefania Costa



Dott. Francesco Agatino Cirincione

