

Verbale n. 5 del 07/12/2023

Parere sul Programma annuale per l'esercizio 2024
e relativi allegati

L'anno duemilaventitrè il giorno 7 del mese di dicembre alle ore 17:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dott. Claudio Zaggarro, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione – Presidente;
- Dott. Francesco Verso in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Componente.

Esaminato lo schema del Programma annuale per l'esercizio 2024, predisposto dalla Giunta Esecutiva, approvato con atto G. E. del 27/11/2023 e trasmesso all'organo di revisione in data 28/11/2024

La documentazione del Programma Annuale per l'esercizio 2024 è composta dalla seguente documentazione:

- mod. A: Programma Annuale;
- mod. B: Schede illustrative finanziarie. Le schede relative ad attività e gestioni economiche contengono solamente la parte finanziaria; quelle che sintetizzano il Piano dell'Offerta Formativa sono provviste anche della parte descrittiva concernente; la denominazione del progetto, il responsabile, gli obiettivi, le risorse umane coinvolte nonché i beni e servizi che si prevede di utilizzare;
- mod. C: Situazione Amministrativa al 27/11/2023;
- mod. D: Utilizzo Avanzo di Amministrazione;
- mod. E: Riepilogo per tipologia di spesa;
- Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico;
- Verbale della Giunta Esecutiva.

Prima di passare all'esame delle situazioni contabili, si ritiene utile accennare alla struttura dell'istituto, alla situazione organica del personale in servizio, al totale delle ore di lezione, al numero degli alunni frequentanti e al numero delle classi funzionanti.

Struttura dell'istituto, alunni e classi:

L'istituzione scolastica, istituita con decreto dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I. è composta dalle seguenti scuole:

SEDE	N. CLASSI	N. ALUNNI
INFANZIA	7	135
PRIMARIA	14	203
SEC.1° GRADO	10	157
TOTALI	31	495

Il numero delle classi risulta regolarmente autorizzato dall'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia – Ufficio XI – Ambito territoriale per la provincia di Caltanissetta

Alla data odierna risultano in servizio le seguenti unità di personale:

qualifiche	unità in servizio
Dirigente	1
Direttore dei servizi generali e amministrativi	1
Assistenti amministrativi	4
Assistenti tecnici	0
docenti con funzioni di assistenti amministrativi	0
Collaboratori scolastici	14

Qualifiche	unità in servizio
Docenti Titolari a tempo indeterminato	59
Docenti sostegno a tempo indeterminato	19
Docenti tempo determinato	5
Docenti sostegno tempo determinato	-
Docenti religione	4
Totali	87

A) PROGRAMMA ANNUALE 2024

RIEPILOGO DATI FINANZIARI (Mod. A)

ENTRATE

Avanzo d'amministrazione presunto	163.739,85
Finanziamento Unione Europea	Zero
Finanziamento dello Stato	210,00
Finanziamenti dalla Regione	12.023,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	Zero
Contributi da privati	Zero
Gestioni economiche	
Altre entrate	Zero
Mutui	

TOTALE ENTRATE 175.973,71

SPESE	
Attività	136.481,55
Progetti	17.616,49
Fondo di riserva	500,00
TOTALE SPESE	154.598,04

Disponibilità finanziaria da programmare **21.375,67**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA al 27/11/2023 (Mod. C)

La situazione amministrativa presunta al 27/11/2023, allegata al programma annuale, presenta un fondo di cassa al 27/11/2023 di € 78.033,89 ed un avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 di € 163.739,85

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Mod. D)

L'Avanzo di Amministrazione è così utilizzato:

aggr.			importo vincolato	importo non vincolato
A		Attività	115.255,01	9.492,68
P		Progetti	17.616,49	
	P			
Z	Z01	Avanzo non utilizzato	21.375,67	
		Totale	154.247,17	9.492,68

L'Avanzo di amministrazione allocato nell'aggregato Z- Z01 verrà impiegato durante l'esercizio 2024, fermo restando la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria, legata alla riscossione dei residui attivi.

Il Programma Annuale per l'esercizio 2024 mette in evidenza le seguenti risultanze:

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 03 (Finanziamenti dallo Stato) voce 01 – Dotazione ordinaria

La somma relativa ai finanziamenti dello Stato di **€ 210,00**, è quella comunicata dal M.I.U.R. con le seguenti note: Prot. 25954 del 29/09/2023 per € 210,00.

Aggregato 04 (Finanziamenti dalla Regione) voce 01 – Dotazione ordinaria

L'importo relativo ai Finanziamenti dalla Regione di **€ 12.023,86** **Importo assegnato gennaio/agosto 2024** secondo l'elenco A allegato al DDS N.2156 del 25/09/2023 dell'Assessorato ai Beni Culturali ed Ambientali e Pubblica Istruzione della Regione Siciliana.

Spese

Aggr.			importi
	Voce		
A		Attività	136.481,55
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	
	A02	Funzionamento amministrativo	21.541,43

	A03	Didattica	114.284,08
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio	294,49
	A06	Attività di orientamento	361,55
P		Progetti	17.616,49
	P01	Progetti in ambito "SCIENTIFICO-TECNICO "	
	P02	Progetti in ambito "UMANISTICO E SOCIALE	12.447,54
	P03	Progetti per Certificazioni e corsi professionali	
	P04	Progetti per "FORMAZIONE /AGGIORNAMENTO PERSON.	5.168,95
R		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	500,00
Totale spese			154.598,04
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	21.375,67
Totale a pareggio			175.937,71

ESAME DELLE SPESE

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le previsioni contenute nel piano dell'offerta formativa (PTOF). Nella relazione del Dirigente Scolastico, allegata al Programma Annuale, vengono descritti gli orientamenti in merito alla politica della spesa. A tal proposito sono elencate le attività progettuali di arricchimento ed ampliamento dell'offerta formativa, con sintetico riferimento agli obiettivi e risultati attesi e sono indicati gli stanziamenti di entrata e di spesa destinati a ciascun progetto.

Nell'Aggregato attività sono comprese le spese relative a:

- Funzionamento generale e decoro della scuola, vi rientrano le spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione scolastica, quali quelle dovute alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata. Tra le spese "comuni" possono rientrare, a titolo esemplificativo, (sempre qualora non fosse possibile individuare una specifica destinazione) le spese: relative all'acquisto di beni di investimento (es. software, hardware, periferiche, ecc.); per beni destinati al funzionamento generale (es. medicinali, kit di primo soccorso, ecc.); inerenti ad utenze e canoni (es. reti di trasmissione, energia elettrica, acqua, gas, ecc.); relative a servizi e prestazioni specialistiche, quali, ad esempio, le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD);
- Funzionamento amministrativo, vi rientrano le spese relative al funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica; in tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l'acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.
- Funzionamento didattico generale, in tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l'espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).

L'Aggregato Progetti comprende, in via prioritaria:

Tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa. Per ogni progetto è predisposta apposita scheda illustrativa.

L'aggregato Fondo di riserva

è pari all'1,55% della dotazione finanziaria ordinaria.

L'Aggregato Disponibilità da programmare è costituito dalla differenza tra il totale delle entrate ed il totale delle uscite.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (Mod.E)

Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	importo
01			Spese di personale	105.875,91
02			Acquisto beni di consumo	29.292,96
03			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.288,17
04			Acquisto di beni d'investimento	1.941,00
05			Altre spese	1.200,00
06			Imposte e tasse	1.500,00
98			Fondo di riserva	500,00
Totale generale				154.598,04

CONCLUSIONI

Stante tutto quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori dei Conti, accertato che l'istituto nella predisposizione del Programma Annuale 2024, ha tenuto conto delle direttive emanate dal M.I. e dall'Assessorato alla Pubblica Istruzione della Regione Siciliana, tenuto conto che le previsioni di spesa sono in coerenza con le iniziative inserite nel PTOF

esprime parere favorevole

di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024, predisposto dalla Giunta Esecutiva ed

attesta che

il Programma Annuale per l'esercizio 2024:

- è stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici, nonché del regolamento di contabilità;
- è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità e pubblicità e, pertanto,

invita la Giunta Esecutiva

ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare al Consiglio di Istituto per la discussione e l'approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:20, viene letto, confermato e sottoscritto digitalmente.

IL PRESIDENTE
Dott. Claudio Zagario

IL COMPONENTE
Dott. Francesco Verso