



Istituto Comprensivo "Colozza/Bonfiglio"

Via Imera, 32 - 90138 Palermo - Tel. 091-582068 Fax 091-334232

C.M. PAIC85100P - C.F. 80014460820

Sito web: www.iccolozzabonfiglio.it

e-mail : paic85100p@istruzione.it pec: paic85100p@pec.istruzione.it



ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno 6 del mese di Febbraio, alle ore 15:00 si sono riuniti, presso lo studio del dottore Catalano in Palermo, i revisori dei conti nominati con i seguenti provvedimenti: con decreto n. 2028 del 14/9/2023 dell'Assessore della Istruzione e della Formazione professionale della Regione Siciliana il dottore Catalano e con decreto con decreto n. 1056 del 26/05/2023 dell'Assessore della Istruzione e della Formazione professionale della Regione Siciliana il ragioniere Spedale.

I Revisori si riuniscono, avendo già esaminato i documenti ricevuti dal Dsga, per l'esame del Programma annuale Esercizio Finanziario 2024, ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e ai sensi dell'art. 51 comma 1 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 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

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2023/2024

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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)
8	0	8	194	179	0	179	7	22,37

Dati Generali Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 ottobre 2023

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

	Numero classi funzionanti a tempo ridotto con (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale	Totale classi	Alunni frequentanti classi funzionanti ridotto (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti normale (g)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Media alunni per classe b/a
Prime	4	1	5	76	18	94	8	18.8
Seconde	3	1	4	53	18	71	5	17.75
Terze	3	2	5	51	21	72	8	14.40
Quarte	4	0	4	63	0	63	8	15.75
Quinte	4	0	4	67	0	67	5	16.75
Pluriclassi								
Totale	18	5	22	310	57	367	34	16.68

Dati Generali Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre 2023

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

	Numero classi funzionanti a tempo ridotto con (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale	Totale classi	Alunni frequentanti classi funzionanti ridotto (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti normale (g)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Media alunni per classe b/a
Prime	2	0	2	36	0	36	5	18
Seconde	4	0	4	76	0	76	10	19
Terze	4	0	4	71	0	71	11	17.65
Totale	10	0	10	183	0	183	26	18.3

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2023

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.s. 2023/2024 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		62
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		1
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		21
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		31
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali		3
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
TOTALE PERSONALE DOCENTE		124

(c)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto		2
6. annuale Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		11
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		6
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time		
TOTALE PERSONALE ATA		24

Si rilevano n. 16 unità di personale ex Pip di supporto ai Collaboratori Scolastici

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	223.051,36
02-Finanziamenti dall'Unione europea	
03-Finanziamenti dello Stato	570,00
04-Finanziamenti della Regione	14.750,96
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	
06-Contributi da privati	
07-Proventi da gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione somme	
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	
13-Mutui	
TOTALE ENTRATE	238.372,32
Attività	215.968,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.016,41
A02-Funzionamento amministrativo	12.413,22
A03-Didattica	192.058,89
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
A06-Attività di orientamento	1.480,43
Progetti	15.030,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.908,23
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	10.122,11
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	
G02-Azienda speciale	
G03-Attività per conto terzi	
G04-Attività convittuale	
R98-Fondo di Riserva	350,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	
TOTALE SPESE	231.349,29
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	7.023,03
TOTALE A PAREGGIO	238.372,32



Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod.C)

Si è proceduto anche a verificare la corrispondenza saldo di cassa dell'Istituto Cassiere (€ 207.299,88) con quello indicato nel Giornale di Cassa alla data del 31/12/2023 messo a disposizione in data odierna e riportante, le operazioni di incasso e pagamento effettuate nel corso dell'esercizio finanziario 2023.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 223.051,36, come riportato nel Mod. C.

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

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	200.997,99	194.584,77	6.413,22
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	4.615,45	4.615,45	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	6.413,22		6.413,22
	A03	DIDATTICA	188.488,89	188.488,89	
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.480,43	1.480,43	
P		PROGETTI	15.030,34	15.030,34	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	4.908,23	4.908,23	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	10.122,11	10.122,11	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
Z		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		7.023,03	
Totale avanzo utilizzato			216.638,14	216.638,14	6.413,22

Verifica modello E - Riepilogo per tipo RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA

Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
01			SPESE DI PERSONALE	162.306,48
02			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	19.154,53
03			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	23.286,38
04			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	16.459,50
05			ALTRE SPESE	1.651,12
06			IMPOSTE E TASSE	6.871,13
09			RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.270,15
98			FONDO DI RISERVA	350,00
Totale generale				231.349,29

Il PTOF è stato approvato dal Consiglio di Istituto con verbale n. 3 del 18/12/2023, delibera n. 15.

h

La consistenza annuale del fondo minute spese in ragione di quanto rappresentato nella relazione del Ds verrà portata all'approvazione del Consiglio d'Istituto, proponendo che abbia una consistenza annuale di € 1.600,00 annui e che la consistenza massima di ogni spesa sia fissata in € 50,00.

Il fondo di riserva costituito ai sensi dell'art.8 del Decreto Interministeriale 129/2018 è pari ad € 350,00, consistenti nel 2,28 per cento della dotazione ordinaria.

(Accertamenti positivi)

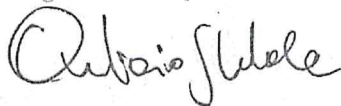
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- 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
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

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 2024._

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,00, composto da n 6 pagine, viene letto, confermato, sottoscritto, sarà spedito dal presidente all'istituto per essere successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Presidente
Rag. Antonio Spedale



Il Componente
Dott. Francesco Catalano

