

14° ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "K WOJTYLA" SIRACUSA

Scuola dell'infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Tucidide, 5 – C.a.p. 96100 – Tel. 0931/38083

C.F. 93039350892 – C.M. SRIC81100X - Codice IPA istsc_sric81100x

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2024

Presso XIV Istituto Comprensivo "K. Wojtyla" di Siracusa, l'anno 2024. il giorno 22, del mese di gennaio, alle ore 16,30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito SIRACUSA 10

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott.ssa Eliana	Cirillo.	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione (Regione Sicilia)	Presente
Dott. Ettore .	Lombardo	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.l. 28 agosto 2018, n. 129 recepito D.A. Regione Sicilia n. 7753 del 28.12.20 approvato dalla Giunta Esecutiva in data 15.01.2024 e trasmesso ai Revisori in data 15.01.2024 con Prot. 345 procedono, viste la Nota MIM Prot. 32631 del 21.11.2023 e la Circolare Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale n. 24 del 22.11.2023 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: data di approvazione P.A.

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)
0	6	6	87		87	87	8	15

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - data di approvazione P.A.

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

	Numer o classi funzionanti con 24 ore (a)	Numer o classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numer o classi funzionanti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/c)
Prime		3		3	51		50		50	4	1	17
Seconde		4		4	68		68		68	5	0	17
Terze		4		4	62		64		64	2	-2	16
Quarte		4		4	63		65		65	2	-2	16
Quinte		4		4	83		83		83	4	0	21
Totale	0	19	0	19	327	0	330	0	330	17	21	21

Prime		6		6	123		121		121	2	0	20
Seconde		6		6	115		115		115	4	0	22
Terze		5		5	112		112		112	4	0	22
Totale	0	17	0	17	350	0	348	0	348	10	0	64

Dati Personale - Data di riferimento: data di approvazione P.A.

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

	Unità
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo determinato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	107
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato (organico PNRR E Agenda Sud)	2
Personale altri profili a tempo determinato con contratto annuale – Docente fuori ruolo utilizzato come assistente amministrativo	
TOTALE PERSONALE ATA	25

Programma Annuale (Mod. A)

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

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Importi
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	204.261,02
	0101	NON VINCOLATO	92.879,61
	0102	VINCOLATO	111.381,41
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
	0201	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	0,00
	0202	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
	0203	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	200,00
	0301	DOTAZIONE ORDINARIA	200,00
	0302	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	0303	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	0,00
	0304	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	0,00
	0305	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	0,00
	0306	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	15.552,54
	0401	DOTAZIONE ORDINARIA	15.552,54
	0402	DOTAZIONE PEREQUATIVA	0,00
	0403	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	0,00
	0404	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	0,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	0,00
	0501	PROVINCIA NON VINCOLATI	0,00
	0502	PROVINCIA VINCOLATI	0,00
	0503	COMUNE NON VINCOLATI	0,00
	0504	COMUNE VINCOLATI	0,00
	0505	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00
	0506	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00
	0601	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	0,00
	0602	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	0,00
	0603	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	0,00
	0604	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00
	0605	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	0,00
	0606	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00

	0607	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	0,00
	0608	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,00
	0609	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	0,00
	0610	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00
	0611	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	0,00
	0612	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
	0701	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	0702	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	0703	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	0704	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	0705	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00
	0706	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00
	0707	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	0,00
	0801	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00
	0802	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00
	0803	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	0,00
	0804	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	0,00
	0805	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0,00
	0806	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	0,00
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00
	0901	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	0,00
	0902	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	0,00
	0903	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00
	0904	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	0,00
	0905	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	0,00
	0906	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	0,00
	0907	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	0,00
	0908	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	0,00
	0909	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	0,00
	0910	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	0,00
	0911	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	0,00
	0912	ALIENAZIONE DI SERVER	0,00
	0913	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	0,00
	0914	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	0,00
	0915	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0,00
	0916	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	0,00
	0917	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	0,00
	0918	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	0,00
	0919	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00
	0920	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	0,00

	0921	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	0,00
	0922	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	0,00
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	0,00
	1001	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	0,00
	1002	ALIENAZIONE DI BREVETTI	0,00
	1003	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	0,00
	1004	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	0,00
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	0,00
	1101	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	0,00
	1102	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	0,00
	1103	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	0,00
	1104	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	0,00
12		ALTRE ENTRATE	0,00
	1201	INTERESSI	0,00
	1202	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00
	1203	ALTRE ENTRATE n.a.c	0,00
13		MUTUI	0,00
	1301	MUTUI	0,00
	1302	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00
Totale			220.013,56

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importi
A		ATTIVITA'	147.627,08
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	39.077,92
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	63.924,40
	A03	DIDATTICA	30.790,69
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	10.099,30
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.734,77
P		PROGETTI	17.235,89
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	3.750,10
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1.372,34
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	11.569,14
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	544,31
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA	0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE	0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00
R		FONDO DI RISERVA	1.555,25
	R98	FONDO DI RISERVA	1.555,25
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
		Totale spese	166.418,22
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	53.595,34
		Totale a pareggio	220.013,56

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 204.261,02, 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:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 133.429,79	€ 94.145,52	€ 39.284,27
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.077,92	€ 35.534,56	€ 3.543,36
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.927,11	€ 21.817,02	€ 30.110,09
A03-Didattica	€ 28.590,69	€ 22.959,87	€ 5.630,82
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.099,30	€ 10.099,30	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.734,77	€ 3.734,77	€ 0,00
PROGETTI	€ 17.235,89	€ 17.235,89	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.750,10	€ 3.750,10	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.372,34	€ 1.372,34	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.569,14	€ 11.569,14	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 544,31	€ 544,31	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 150.665,68	€ 111.381,41	€ 39.284,27
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	53.595,34		

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.

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

Successivamente il Collegio passa ad esaminare il 2° punto all'ordine del giorno

Verifica di cassa

Si esaminano i documenti bancari e le risultanze contabili dell'Istituto Comprensivo alla data odierna.

La situazione di cassa dell'Istituto alla data del 22.01.2024 è la seguente.

Conto Corrente n. 000002034918 Banca MPS (Fondi Statali e non Statali)

VOCI		IMPORTI
SALDO INIZIALE ALLA DATA DEL 01/01/2024		€ 274.645,39
Riscossioni in conto competenza al 22/01/2024	€	
Riscossioni in conto competenza al 22/01/2024	€	
Totale Somme Riscosse		€
TOTALE ENTRATE		€ 274.645,39
Pagamenti n conto competenza al 22/01/2024	€	
Pagamenti n conto residui al 22/01/2024	€	
TOTALE USCITE		€
SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 22/01/2024		€ 274.645,39

Il predetto saldo di cassa non concorda con quello riportato nell'estratto conto on-line del conto corrente della Banca Monte dei Paschi di Siena Agenzia di Viale S. Panagia di Siracusa (Istituto Cassiere) che, alla stessa data, risulta essere pari ad € 274.388,46 per una differenza di € 256,84.

Tale differenza è determinata dai seguenti sospesi:

In ENTRATA Provv. n. 1 di € 0,01, Provv. n. 2 di € 70,00, Provv. n. 3 di € 150,00, Provv. n. 4 di € 150,00, Provv. n. 5 di € 150,00 per un totale di € 520,01.

In USCITA Provv. n. 1 di € 250,00, Provv. n. 2 di € 526,94 per un totale di € 776,94.

Si giustifica, pertanto, la differenza tra la situazione di cassa dell'Istituzione Scolastica e quella dell'Istituto Cassiere MPS

SALDO ISTITUTO CASSIERE	274.388,46
PROVVISORI IN ENTRATA DA REGOLARIZZARE (-)	520,01
PROVVISORI IN USCITA DA REGOLARIZZARE (+)	776,94
RICONCILIAZIONE CON IL FONDO CASSA SCUOLA	274.645,39

Successivamente, attraverso la tecnica del campionamento, vengono controllati i seguenti mandati di pagamento e reversali di incasso relativi all'anno 2023:

MANDATI

- Mandato N.300 del 02.11.2023 di € 25.542,00 liquidato alla Ditta GS SISTEMI SRL di Rende (CS) relativo

al saldo imponibile della fattura n. 6/38 del 23.10.2023 di Euro 31.161,24 (IVA Euro 5.619,24 sciss. pag.).

- Mandato n. 306 del 16.11.2023 di € 32.499,00 liquidato alla Ditta COMPUTERIA SAS di Gallitto Simonetta di Floridia (SR) relativo al saldo imponibile fattura n.93E del 11.10.2023 di Euro 39.648,78 (IVA Euro 7.149,78 sciss. pag.)-

REVERSALI

- Reversale n. 301 del 21.12.2023 di € 1.390,00 per quote Assicurazione alunni a.s. 2023 - 2024 scuola primaria.
- Reversale n. 306 del 30.12.2023 di € 12.000,00 da parte della REGIONE SICILIANA - ASSESSORATO DEI BENI CULTURALI ED AMBIENTALI E DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE PALERMO ai sensi della Circolare 20 del 20.10.2023 (Arte. Di ogni Genere) - Liquidazione I acconto 80 per cento.

Si procede inoltre alla verifica della trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate del Mod. 770/2023 in data 18.10.2023 (prot. 23101813511948429) e della dichiarazione IRAP 2023 in data 21.11.2023 (Prot. 23112012011118747)

Il presente verbale, chiuso alle ore 17,55, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Eliana Cirillo

Dott. Ettore Lombardo


