



VERBALE N. 01/2024

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

anno **2024** il giorno 08 del mese di febbraio, si è riunito, giusta convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito territoriale n.15 della provincia di Palermo, nominati con Decreto dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 1151 del 15/06/2023 e con Decreto dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 2028 del 14/09/2023; insediatisi presso la scuola capofila "I.M. Regina Margherita" comprendente le seguenti istituzioni scolastiche:

1. Istituto Magistrale Regina Margherita (istituzione capofila);
2. Istituto Comprensivo Silvio Boccone;
3. Istituto Comprensivo Rita Atria;
4. Istituto Comprensivo Scinà Costa.

Il Collegio è composto da:

Cognome	Nome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rag. SPATOLA	Tommaso	Presidente	Assessorato Regionale istruzione e formazione	Presente
Dott.ssa MUSTACCILO	Monica	Revisore	M.I.M.	Presente

La riunione si svolge in presenza con la partecipazione del Direttore SGA Dott.ssa Valentina Sacco.

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.I. 28 agosto 2018, n. 129 nonché delle disposizioni dettate dal 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. 4, comma 1 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. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

9/107

Il Programma annuale 2024 è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dal D.I. 28 agosto 2018, n.129, nonché delle disposizioni dettate dal D.A. 7753 del 28/12/2018. I fondi sono stati assegnati con nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023 e D.D.S. dell'Assessorato Regione Sicilia dell'Istruzione e F.P. n. 2126 del 25/09/2023.

Dati Generali Scuola Infanzia – dati a 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)
4	4	8	90	0	90	90	33	24,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado – dati a gennaio 2024

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	2	0	0	2	46	46	0	0	46	2	0	26,00
Seconde	2	0	0	2	37	37	0	0	37	2	0	18,50
Terze	2	0	0	2	39	39	0	0	39	4	0	19,50
Quarte	2	0	0	2	39	39	0	0	39	4	0	19,50
Quinte	2	0	0	2	34	34	0	0	34	1	0	17,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	10	0	0	10	195	195	0	0	195	13	0	19,50
Prime	7	0	0	7	127	127	0	0	127	8	0	18,00
Seconde	10	0	0	10	154	154	0	0	154	9	0	15,4
Terze	10	0	0	10	149	149	0	0	149	13	0	14,9
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	27	0	0	27	430	430	0	0	430	330	0	15,9

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente in servizio alla data può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO Reggente	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	13
Docenti di religione a tempo indeterminato	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	12

segnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
segnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
ocenti di religione a tempo determinato	4
TOTALE PERSONALE DOCENTE	84
irettore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
ssistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
ssistenti Amministrativi a tempo determinato al 30 Giugno	2
ollaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
ollaboratori scolastici a tempo determinato al 30 Giugno	2
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	16

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
1-Avanzo di amministrazione presunto	€ 711.967,59
2-Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00
3-Finanziamenti dello Stato	€ 360,00
4-Finanziamenti della Regione	€ 14.212,84
5-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
6-Contributi da privati	€ 0,00
7-Gestioni economiche	€ 0,00
8-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
9-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,14
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 726.540,43

hpr

SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 307.565,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.792,31
A03-Didattica	€ 5.095,12
A04-Alternanza scuola lavoro	€ 287.838,25
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 2.840,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 378.343,95
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 9.845,08
P04-Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 368.382,87
Gestioni economiche	€ 116,00
Fondo di Riserva	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 500,00
Disponibilità finanziaria da programmare (Z/Z101)	€ 686.409,77
TOTALE A PAREGGIO	€ 40.130,66
	€ 726.540,43

Verifica Situazione Amministrativa (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione di € 711.967,59, come riportato nel Mod. C. Tale avanzo è composto da fondi vincolati per € 699.325,35 e da fondi non vincolati per € 12.642,24 e risulta dettagliatamente indicato nella specifica tabella.

Fondo di cassa al 01/01/2023	€ 590.209,23
Somme riscosse in c/competenza e in c/ residui	€ 269.999,88
Somme pagate in c/competenza e in c/residui	€ 288.413,02
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2023	€ 571.796,09
Residui Attivi	€ 167.660,00
Residui Passivi	€ 27.488,50
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	€ 711.967,59

L'avanzo di amministrazione risulta assegnato sulle attività per il 43,20%.

Handwritten signature

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 294.923,58	€ 12.142,24
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 6.768,35	€ 5.023,9
Funzionamento amministrativo	€ 873,81	€ 4.221,31
Didattica	€ 284.441,28	€ 2.896,97
Alternanza scuola lavoro	€ 0,00	€ 0,00
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00
Attività di orientamento	€ 2.840,14	€ 0,00
PROGETTI	€ 378.343,95	€ 0,00
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 9.845,08	€ 0,00
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	€ 368.382,87	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 116,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE utilizzato	€ 673.267,53	€ 11.106,33
Totale non utilizzato	€ 26.057,82	€ 1.535,91

Si fa presente che, come previsto dall'art.7, C.2 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori hanno accertato che sono presenti i modelli che compongono il documento contabile.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare dal 01/01/2024 al 31/12/2024, nonché della documentazione esaminata, esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Rag. SPATOLA Tommaso

Dott.ssa MUSTACCILO Monica


