



REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI VALVERDE
“Padre Gabriele Maria Allegra”

C.so Vitt. Emanuele s.n. – 95028 VALVERDE (CT)

Tel. 095/524077 – C.F. 90014270871

Internet: <http://www.scuolavalverde.gov.it>

E-mail Ministeriale: ctic85500d@pec.istruzione.it

VERBALE N. 11

L'anno 2023 il giorno 13 del mese di Febbraio, alle ore 14,30, si è riunito presso i locali dell'Istituto Comprensivo Statale Padre Gabriele Maria Allegra, il Collegio dei Revisori dei Conti ambito 20, della provincia di Catania, nominato con D.A. 839 del 12/05/2020 e D.A. 1570 del 01/07/2020 dell'Assessorato Regione Sicilia dell'Istruzione e della Formazione con il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica Programma annuale 2023
- 2) Varie ed eventuali.

Il Collegio è composto da:

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	ASSENZA/PRESENZA
Dott. Calabretta	Mario	Regione Siciliana – ASS. P.I. FORM PROF.	Presente
Dott.ssa Biondo	Lina	Ministero della Pubblica Istruzione	Presente

Il Collegio esamina il programma annuale 2023 e relativi allegati redatti in conformità alle disposizioni di cui al nuovo regolamento di contabilità n. 129/2018 ed impostato sulla base delle istruzioni dettate dalla seguente normativa:

- L. n. 107 del 13/07/2015;
- Decreto Assessoriale dell'Istruzione e della Formazione professionale - Regione Sicilia - n. 5620 del 18/07/2017;
- D.I. n.129 del 28 Agosto 2018;
- Decreto Assessoriale dell'Istruzione e della Formazione professionale - Regione Sicilia - n. 7753 del 28/12/2018;
- Nota MIUR – UFF. IX Prot. N. 51887 del 10/11/2022 di predisposizione e approvazione del programma annuale 2023;
- Circolare n. 25 del 16/11/2022 Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale Regione Siciliana.
- Nota MIUR prot. 46445 del 04/10/2022 “a.s. 2022/2023 – assegnazione integrativa al programma annuale 2022 - periodo settembre / dicembre 2022 e comunicazione preventiva del programma annuale 2023 periodo gennaio / agosto 2023”
- DDS n. 1692 del 14/09/2022 Assessorato dell'Istruzione e della Formazione professionale Regione Siciliana.

Il programma annuale del 2023, predisposto dal Dirigente Scolastico, d'intesa con il Direttore S.G.A., è conforme alla modulistica prevista dalle circolari vigenti:

- 1) **Mod. A** – Programma annuale con indicazioni di tutte le entrate aggregate secondo la loro

provenienza ed indicazione delle uscite secondo le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico;

2) **Mod. B** – n. 32 schede illustrative finanziarie per ogni singola attività e progetto, inserite nel programma predisposto per l'attuazione del PTOF, di cui **n. 26 schede** per le sottovoci delle Attività, **n. 05** schede per le sottovoci dei progetti e **n. 01** per Fondo di Riserva;

3) **Mod. J** – che illustra la situazione amministrativa definitiva **al 31/12/2022**;

3) **Mod. D** – Utilizzo avanzo di amministrazione;

4) **Mod. E** - concernente il riepilogo per tipologia di spesa necessaria per la rilevazione e l'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa;

5) Relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA;

6) Verifica di cassa della Banca Credit Agricole saldo al 31/12/2022;

Esaminata tutta la documentazione sopra citata, nonché la relazione predisposta dal Dirigente Scolastico che illustra gli obiettivi più significativi, il Collegio dei Revisori inizia il complesso degli accertamenti prendendo visione dei dati numerici relativi alla popolazione scolastica ed agli organici del personale docente e non docente in servizio presso l'Istituzione Scolastica.

Alunni – Classi.

Sulla scorta della documentazione esibita dall'Istituzione scolastica e a seguito delle modifiche conseguenti l'ultimo dimensionamento ed ai nulla-osta concessi in corso di anno scolastico, l'organico si articola su 40 classi e 02 pluriclassi, n. 11 sezioni, per un totale di 947 alunni, di cui 41 disabili, così distribuiti:

Scuole dell'Infanzia

Plesso	n. sezioni	alunni	alunni H
Via Seminara	06	102	//
Aci Bonaccorsi	04	83	01
S. Anna	01	20	01
TOTALI	11	205	02

Tutte le sezioni funzionano su cinque giorni ad orario ridotto: 8,00-13,00 tranne n. 04 sezioni ad orario normale 8,00-16,00.

Scuole Primarie

Plesso	n. classi	alunni	alunni H
Via V. Emanuele	07	121	03
Via Dante	06	98	06
Aci Bonaccorsi	13	220	11
S. Anna	02 pluriclasse	27	03
TOTALI	26+02 pluriclasse	466	23

Tutte le classi funzionano su cinque giorni ad orario ridotto: 8,00-13,30 tranne n. 04 classi a Valverde e n. 03 ad Aci Bonaccorsi ad orario normale 8,00-16,00.

Scuole Secondarie di Primo grado

Plesso	n. classi	alunni	alunni H
Via Dante	06	119	11
Aci Bonaccorsi	08	158	06
TOTALI	14	277	17

PERSONALE DIRETTIVO E DOCENTE PER L'ANNO SCOLASTICO 2022/23

Alla data della presente relazione risultano in servizio presso l'Istituto le seguenti unità di personale:

Qualifiche	Unità di servizio
Dirigente Scolastico I.T.I.	01
Docenti I.T.I.	120

Docenti a t.d.	28
Docenti di religione	05
TOTALE	154

PERSONALE A.T.A

Si fa presente che il personale ATA in servizio corrisponde esattamente alla dotazione organica autorizzata dall'USP di Catania.

Qualifiche	Incaricati a T.I.	Incaricati a T.D.
Direttore S.G.A.	01	
Assistenti amministrativi	06	01 (ore 11)
Assistenti tecnici	//	
Collaboratori scolastici	20	
TOTALE	27	

I Revisori, quindi, effettuato il monitoraggio sulla struttura scolastica, iniziano l'esame del programma annuale per l'esercizio finanziario 2023.

Detto programma riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2023 e pareggia nella complessiva somma di **€ 217.697,95** sia per l'entrata che per l'uscita come sotto riportato:

ENTRATE

Aggr.	01	Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2022	176.735,99
Aggr.	02	Finanziamenti dall'Unione Europea	//
Aggr.	03	Finanziamenti dallo Stato	350,00
Aggr.	04	Finanziamenti della Regione	19.161,96
Aggr.	05	Finanziamenti da Enti territoriali ed altre Ist. Pub.	//
Aggr.	06	Contributi da privati	21.450,00
		Totale	217.697,95

SPESE

Aggr.	A	Attività	178.977,19
Aggr.	P	Progetti	14.630,56
Aggr.	G	Gestioni economiche	//
Aggr.	R	Fondo di riserva	1.000,00
Aggr.	Z	Disponibilità finanziaria da programmare	23.090,20
		TOTALE A PAREGGIO	217.697,95

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 è la seguente:

A – Conto di Cassa

Descrizione	Fondi
Fondo di cassa all'1/01/2022	93.171,71
Riscossioni in conto competenza	80.232,24
Riscossioni in conto residui	92.678,74
Pagamenti in conto competenza	243.594,88
Pagamenti in conto residui	20.121,74
Fondo cassa al 31/12/2022	2.366,07

B – Avanzo complessivo definitivo

Descrizione	Fondi
Residui attivi dell'esercizio	87.996,33
Residui attivi anni precedenti	150.103,88
Residui passivi dell'esercizio	63.730,29
Residui passivi degli anni precedenti	//

eranza residui	174.369,92
lo Cassa al 31/12/2022	2.366,07
anzo d'amministrazione definitivo al 2/2022	176.735,99

vanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro **176.735,99** è stato suddiviso in:
 nzo Vincolato

Descrizione	Importo
Manutenzione ordinaria ex L.R. 15/88	2.596,92
PNSD Animatore Digitale	1.000,00
D.L.n.73/2021"SOSTEGNI BIS"Dispositivi di protezione ed igiene	1.536,16
D.L.n.73/2021"SOSTEGNI BIS" Assistenza psicologica	2.000,00
Risorse ex Art. 39 – bis DL 115/2020 (COVID 19)	3.385,26
Progetti per l'integrazione degli alunni con difficoltà	1.185,73
D.L.n.73/2021"SOSTEGNI BIS" Acquisto strumenti didattici innovativi"	18.046,39
Realizz.reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/2021-428	1.550,61
Spazi e strumenti digitali per le STEM	16.000,00
FESRPON REACT EU-DIGITAL BOARD	289,38
Ambienti didattici innovativi Infanzia FESRPON-SI-2022-443	75.000,00
Contributi alunni per spese scolastiche	4.911,00
Visite e viaggi di istruzione	253,00
Progetti PONFSE-SI-2021-362	545,29
Progetti PONFSE-SI-2021 - 380	10.751,91
Formazione sicurezza e generica	5.630,56
Finanziamenti PON conclusi	137,38
5 Risorse pe acquisto DAE	0,82
7 DL 137-2020 Ristori	0,01
3 Contributo Euroconsult	5.500,00
9 Pagamento aule con. 498	240,00
	150.560,42

vanzo non Vincolato

e	Descrizione	Importo
01	Funzionamento amm.tivo a carico della Regione + interessi	5.636,35
01	Funzionamento didattico a carico della Regione	11.820,50
	Fondo di Riseva	1.000,00
03	Finanz. Amministrativo e Didattico	7.718,72
		26.175,57

ANALISI DELLE ENTRATE:

Le entrate in fase previsionale ammontano a **€ 217.697,95**. Per quanto attiene alla formulazione della previsione di entrata si ritiene di dover procedere ad un'analitica dimostrazione delle poste più significative, aggregate secondo la loro provenienza.

--Il primo aggregato in esame è **l'Avanzo di Amministrazione definitivo** che costituisce la primaria fonte di finanziamento dell'Istituzione Scolastica in esame e rappresenta la disponibilità maturata nel corso delle gestioni precedenti ed ammonta a **€ 176.735,99**. Il risultato emerge dalla situazione finanziaria al 31/12/2022, desumibile dal modello "C", e risulta per **€ 26.175,57** avanzo non vincolato e per **€ 150.560,42** avanzo con vincolo di destinazione o finalizzato.

--Il terzo aggregato, pari a **€ 350,00 (8/12)**, è rappresentato da tutte le **risorse finanziarie provenienti dal bilancio dello Stato**, ed in modo particolare dai centri di responsabilità dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia. I Finanziamenti dello Stato riguardano in modo specifico finanziamenti vincolati ed ammontano in parte a quanto comunicato dall'Amministrazione Scolastica periferica riguardanti le seguenti assegnazioni:

a) finanziamento per alunni H pari a **€ 350,00 (8/12);**

-- L'aggregato 04 di entrata si riferisce al **19.161,96** (8/12) per spese di funzionamento amministrativo e didattico di cui al DDG n. 1692 del 14/09/2022 dell'Assessorato Regionale Sicilia.

-- L'aggregato 06 di entrata rappresenta i **contributi derivanti da privati** che ammonta complessivamente ad **€ 21.450,00**. Si tratta di previsioni di finanziamento vincolati relativi ai contributi degli alunni e del personale per l'assicurazione € 4.950,00, contributi degli alunni per partecipazioni a spettacoli e/o eventi € 10.000,00 e contributo del Gruppo Euroconsult di Catania per € 6.500,00.

-- Nulla è previsto per gli altri aggregati.

ANALISI DELLE SPESE:

Le spese in fase previsionale ammontano ad **€ 217.697,95**. Per quanto attiene alla formulazione della previsione di spese, si ritiene di dover procedere ad una analitica dimostrazione delle poste più significative, aggregate secondo la loro provenienza.

L'aggregato "A", denominato: **"Attività"**, espone una previsione di spesa complessiva pari ad **€ 178.977,19**, di cui:

- **€ 23.989,93**, per il funzionamento generale e decoro della scuola A01, desumibile dai 12 modelli B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B;
- **€ 17.787,53**, per il funzionamento amministrativo generale A02, desumibile dai 4 modelli B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B;
- **€ 132.199,73**, per il funzionamento didattico generale A03, desumibile dai 9 modelli B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B;
- **€ 5.000,00**, per le attività di Visite e viaggi di studio A05, desumibile dal modello B, nonché dal rendiconto dettagliato annesso al medesimo modello B.

Si analizza, successivamente, l'**aggregato "P"** che l'Istituzione Scolastica ha programmato di realizzare. L'aggregato fa riferimento alle spese attinenti l'ampliamento dell'offerta formativa e formazione del personale (n. 05 Progetti). Complessivamente la spesa prevista nelle attività progettuali ammonta ad **14.630,56**. Per ogni progetto è stata redatta apposita scheda illustrativa finanziaria come previsto dall'art. 5, comma 5, del D.A. 7753 del 28/12/2018.

Sono stati redatti e proposti n. 31 progetti e nelle corrispondenti schede redatti opportunamente dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi è riportato l'arco temporale in cui l'iniziativa deve essere realizzata, nonché i beni e servizi da acquistare e l'entità della spesa. E' indicata, altresì, la fonte di finanziamento e la spesa complessiva prevista per la sua realizzazione.

Si prende atto che nell'ambito dei progetti non è previsto lo stanziamento di alcuna somma relativamente alle spese di investimento.

Nulla è previsto nell'aggregato "G".

L'aggregato "R", relativo al **fondo di riserva**, è pari ad **€ 1.000,00**. Lo stesso risulterà non superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria complessiva.

- Relativamente all'aggregato **"Z"(disponibilità da programmare)**, l'Istituzione Scolastica in esame ha previsto una disponibilità finanziaria da programmare pari ad **€ 23.090,20**.

Il collegio, successivamente, riscontra che la sommatoria degli importi riportati nei modelli "B" relativi ai progetti, corrisponde all'importo complessivo indicato nell'aggregato "P" del modello "A".

egio ha verificato che:

i dati illustrati sull'attuale mod. A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative finanziarie dei singoli progetti (mod. B) e nelle allegate schede finanziarie delle attività, sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione. I singoli progetti presentano pertanto il prescritto pareggio finanziario fra entrate e uscite.

Le risorse finanziarie previsionali per aggregato inserite nella sezione delle entrate sono in dettaglio descritte nella relazione illustrativa del Dirigente e sono state effettuate sulla base di documentazione idonea da parte degli Enti finanziatori o comunque sulla base di valutazione di introiti propri effettuata dall'Istituzione Scolastica.

3. La sezione Spese presenta l'articolazione in 6 Attività con n. 26 sottovoci e 5 Progetti con 05 sottovoci connessi all'attuazione del PTOF ed 1 Fondo di riserva ed alla realizzazione degli obiettivi prefissati ed analiticamente individuati nella relazione predisposta dal Dirigente.
4. Le voci accese alle Attività riguardano le spese di funzionamento (amministrativo generale e didattico) e per il personale espresse entro i termini degli specifici finanziamenti assegnati.
5. E' stato indicato come avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2022, come risulta dalla situazione finanziaria presunta mod. J al 31/12/2022.
6. L'ammontare accantonato come Fondo di riserva pari al 5,20% circa, rientra entro i limiti previsti dall'art. 8 del D.I. 129/2018 (non superiore al 10% della dotazione ordinaria).
7. L'avanzo non utilizzato pari a 23.090,20 è stato fatto confluire in apposito **aggregato (Z)** come disponibilità da programmare a seguito di determinazioni future da adottare da parte del Consiglio d'Istituto.

e schede illustrative rappresentano efficacemente in termini sia descrittivi che numerici la programmazione in corso.

Per la gestione dei residui attivi e passivi il Collegio passa ad effettuare un analitico riscontro degli stessi.

Le risultanze al 31/12/2022 sono le seguenti:

Residui attivi	€ 238.100,21
Residui passivi	€ 63.730,29
Differenza	€ 174.396,92

Il Mod. D pone in evidenza la destinazione dell'Avanzo di Amministrazione definitivo prelevato per € 156.645,79 (importo vincolato € 137.045,02 ed importo non vincolato € 19.600,77).

Il PTOF per l'anno scolastico 2022/2023 è stato revisionato con delibera del Collegio dei Docenti n.40 del 12/12/2022 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 41 del 16/12/2022.

Il PTOF per il triennio 2022/2025 è stato revisionato con delibera del Collegio dei Docenti del 04/11/2021 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 272 del 09/11/2021.

CONCLUSIONI FINALI

Atteso quanto precede, constatata l'ottemperanza alle disposizioni impartite per la redazione del presente Programma dalla Regione Siciliana, vista la relazione del Dirigente Scolastico e del DSGA, con i chiarimenti forniti dal Dirigente Scolastico e dal Direttore S.G.A., si **esprime parere favorevole sulla regolarità contabile dello stesso.**

Sulle varie ed eventuali il Collegio prende atto che il saldo finale di cassa e Banca al 31/12/2022 è pari ad € 2.366,07 e dunque esiguo.

Tale importo ha risentito dei pagamenti in anticipazione effettuati rispettivamente in data 12/12/2022 (acquisto mobili) per € 7.496,33 e in data 20/12/2022 (chiusura progetto PON FESR - REACT EU - Cablaggio) per € 65.581,12.

In data odierna i Revisori verificano che sull'importo di € 65.581,12 è stato accreditato in data 31/01/2023 l'acconto pari ad € 57.062,16 in linea rispetto a quando previsto dal programma operativo, mentre per l'importo anticipato per conto del Comune di Valverde giusta Delibera di C.M. n. 104 del 06/12/2022 di € 7.496,33 non è stato ancora accreditato nulla.

Si invita pertanto l'Istituzione Scolastica ad attivare tutte le procedure necessarie per il recupero delle somme anticipate nel più breve tempo possibile.
Alle ore 17,30 il presente verbale viene chiuso, letto e sottoscritto.

Dott. Calabretta Mario

- Presidente

Dott. ssa Biondo Lina

- Componente




