



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F.P. NEGLIA - N. SAVARESE"

VIA Civiltà del Lavoro, 4 - 94100 ENNA - TEL. E FAX 0935/41592

C.F. 91052210862 - e-mail: enic82000t@istruzione.it

Sito web: www.icnegliasavarese.edu.it

VERBALE N. 5 /2023

L'anno 2023 il giorno 14/12/2023, alle ore 15:00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti nominato con decreto dell'assessore regionale dell'istruzione e della formazione professionale, in modalità webmeeting

Nome Cognome		Rappresentanza	Presente/ assente
NICOLAS TRAINA	Presidente	Regione Siciliana – Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	presente
ALESSIO MARIO RICCOBENE	Componente	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca (MIUR)	presente

Il Collegio procede al seguente ordine del giorno:

1. Esame programma annuale 2024;
2. Verifica di cassa al 18/11/2023;
3. Verifica Minute spese al 18/11/2023.

Il collegio si riunisce per l'esame del Programma annuale 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 28 Dicembre 2018 n.7753, che ha recepito il D.I. 129 del 28 Agosto 2018 concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile della scuola" e della Circolare 17 del 31/10/2023 dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione Professionale:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari
2. Verifica di cassa al 18/11/2023
3. Verifica Minute spese al 18/11/2023

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il DSGA;*
2. *Correttezza modelli;*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 del regolamento;*
4. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti;*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva;*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*
9. *Proposta dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 22 del regolamento previsto in bilancio;*

Dati Generali Istituto Comprensivo - Data di riferimento: 18/11/2023

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

Classi	N. classi	Alunni iscr.	Alunni freq.	Di cui disabili	Diff. Tra iscritti e frequ.	Media alunni per classe
Primaria S. Lucia						
Prime	4	69	69	2	/	17,25
Seconde	5	85	85	1	/	17,03
Terze	6	85	85	6	/	14,17
Quarte	4	70	70	4	/	17,50
Quinte	3	65	65	1	/	21,67
Totali	21	374	374	14	/	17,53
Primaria Pergusa						
Prime	1	15	15	//	/	15
Seconde	1	13	13	//	/	13
Terze	1	13	13	1	/	13
Quarte	//	//	//	//	/	//
Quinte	1	13	13	//	/	13
Totali	4	54	54	1	/	13,50
Infanzia S.Lucia						
Sez.A	1	18	18	1	/	18
Sez.B	1	22	22	1	/	22
Sez.C	1	16	16	1	/	16
Sez.D	1	20	20	1	/	20
Sez.E	1	17	17	1	/	17
Sez.N	1	14	14	//	/	14
Totali	6	107	107	5	/	17,84
Infanzia R. Sanzio						
Sez.F	1	21	21	1	/	21
Sez.G	1	20	20	/	/	20
Sez.H	1	21	21	/	/	21
Sez. I	1	20	20	/	/	20
Sez.O	1	21	21	/	/	21
Totali	5	103	103	1	/	20.60

Infanzia Pergusa						
Sez.L	1	19	19	/	/	19
Sez.M	1	15	15	1	/	15
Totali	2	34	34	1	/	17
Secondaria di 1° grado						
Prime	5	91	91	3	/	18,20
Seconde	5	104	104	3	/	20,80
Terze	4	87	87	6	/	21,75
Totali	14	282	282	12	/	20,15
TOTALI						
	51	957	957	33		19,02

Dati Personale –

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

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato	92
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	22
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato	8
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato	0
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
10. Collaboratori scolastici a tempo determinato	3
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
TOTALE PERSONALE ATA	31

Programma Annuale (Mod. A)

Il Collegio procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.A. 7753 del 28/12/2018, art. 4.

ENTRATE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	384.465,63
	01	NON VINCOLATO	43.226,09
	02	VINCOLATO	341.239,54
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	18.410,28
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	18.410,28
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	
	02	PROVINCIA VINCOLATI	
	03	COMUNE NON VINCOLATI	
	04	COMUNE VINCOLATI	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	

	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	
	12	ALIENAZIONE DI SERVER	
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	
	22	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI	
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
12		ALTRE ENTRATE	
	01	INTERESSI	
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	
13		MUTUI	
	01	MUTUI	
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
Totale entrate			403.195,91

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	204.447,86
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.160,07
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2.537,86
	A03	DIDATTICA	168.287,33
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	

	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	2.735,23
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.727,37
P		PROGETTI	123.181,72
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	118.865,15
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.558,82
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.757,75
G		GESTIONE ECONOMICHE	
	G01	AZIENDA AGRARIA	
	G02	AZIENDA SPECIALE	
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	
R		FONDO DI RISERVA	800,00
	R98	FONDO DI RISERVA	800,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Totale spese			328.429,58
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	74.766,33
Totale a pareggio			403.195,91

Verifica Situazione Amministrativa Definitiva

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € **384.465,63** come riportato nel Mod. c.

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:

Aggr.	Voce	Importo vincolato	Importo non vincolato
A	ATTIVITA'	166.451,15	20.066,43
	A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	3.527,19	8.022,60
	A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		2.537,86
	A03 DIDATTICA	158.896,28	9.071,05
	A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	2.300,31	434,92
	A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.727,37	
P	PROGETTI	121.514,78	1.666,94
	P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"		
	P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	118.586,00	279,15
	P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.558,82	
	P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	369,96	1.387,79
G	GESTIONE ECONOMICHE		
	G01 AZIENDA AGRARIA		
	G02 AZIENDA SPECIALE		
	G03 ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	G04 ATTIVITA' CONVITTUALE		
Totale generale		287.965,93	21.733,37

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € **287.965,93** e non vincolato di € **21.733,37**.

La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z01).

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.

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 1 del regolamento*
- *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*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato Consiglio d'Istituto del 22/12/2018 con delibera n°1;*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 22 del regolamento*

Si procede con la verifica di cassa alla data del 18/11/2023

Dal Giornale di Cassa alla data del 18/11/2023 con ultima reversale n. 64 del 14/11/2023, ultimo mandato n. 380 del 14/11/2023 si rileva la seguente situazione:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2023		€. 267.044,12
Incassi C/Competenza	€. 292.260,02	
Incassi C/Residui	€. 175.220,49	
		€. 467.480,51
Pagamenti in C/Competenza	€. 346.795,48	
Pagamenti in C/Residui	€. 115.831,76	
		€. 462.876,45
Situazione di Cassa al 18/11/2023		€. 271.648,18

Dall'estratto conto della Banca si rileva la seguente situazione

ESTRATTO AL 18/11/2023

Fondo di Cassa al 01/01/2023		€. 267.044,12
Reversali emesse	€. 467.480,51	
Reversali rimosse	€ 467.480,51	
Riscossi da regolarizzare		
TOTALE ENTRATE		€. 734.524,63
Mandati emessi	€. 462.876,45	
Mandati pagati	€. 462.876,45	
Pagamenti a copertura		
TOTALE USCITE		€. 462.876,45
FONDI A DISPOSIZIONE DELL'ENTE		€. 271.648,18

L'estratto conto della Banca alla data del 18/11/2023 presenta un saldo pari ad €. **271.648,18** che coincide con quello del giornale di cassa.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è la n. 56 del 14/11/2023, dai movimenti registrati emergono spese per € 1.355,71 e una rimanenza di € 644,29.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori legali dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dalla Dirigente Scolastica con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere **parere favorevole** di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto, viene chiuso alle ore 16:30 e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori legali dei Conti

Presidente Nicolas Traina

Componente Alessio Mario Riccobene

=====