

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 01/2023

L' anno 2023 il giorno 28, del mese di Gennaio, alle ore 14:30, in modalità telematica, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito Territoriale n.02 della provincia di Enna per effettuare l'analisi del Programma Annuale 2023 dell'Istituto Comprensivo "E. De Amicis" di Enna (ENIC82100N).

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi della nota MI 51887 del 10/11/2022 e della Circolare n.25 del 16/11/2022 dell'Assessorato Regione dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Regione Sicilia.

La riunione si svolge presso lo studio della Dott. Nicolas Traina, in Piazza Leoni n. 5/d a Palermo e presso lo studio del Dott. Francesco Vitale, in Via Zara n.22 a Leonforte, in modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Nicolas	Traina	Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale (Reg. Sicilia)	Presente
Francesco	Vitale	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il Programma Annuale è stato inviato al Collegio dei Revisori con email il 14/01/2023 dal Dirigente Scolastico Prof. Filippo Gervasi, con nota prot. n.274 del 14.01.2023. Lo stesso è stato predisposto dal D.S., in collaborazione con il D.S.G.A. Dott.ssa Aurora Algozino, il 14/01/2021, la Giunta Esecutiva ha approvato la proposta di P.A. 2023 il 14/01/2023 con delibera verbale n.1.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma Annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129, e ai sensi della Nota MIUR n. 51887 del 10/11/2022, recepita dalla Circolare n. 25 del 16/11/2022 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Regione Sicilia.

I Revisori 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

L'istituto scolastico, con codice meccanografico ENIC82100N, è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
ENAA82101E Plesso Martin L. K. – De Amicis	Enna	VIA LIBERTA' 34	69
ENAA82102G Plesso Frundisi	Enna	VIA MERCATO 299	41
ENEEA82101Q Plesso De Amicis	Enna	VIA LIBERTA' 34	241
ENEA82102R Plesso Frundisi	Enna	VIA MERCATO 245	80
ENMM82101P Plesso Garibaldi	Enna	VIA DUCA D'AOSTA 41	214
ENEE82104V Plesso Pellico	Villarosa	VIA ROMA	153
ENAA82105P Plesso Villanova	Villarosa	VIALE GORIZIA	59
ENAA82104N Plesso Pellico - Infanzia	Villarosa	VIA ALFIERI	25
ENEE82103T Plesso Villapriolo – Pluriclasse Primaria	Villarosa	VIA CALABRESE	5
ENMM82102Q Plesso De Simone	Villarosa	VIA CREMA 96	109
ENMM82103R Plesso Villapriolo	Villarosa	VIA LIBERTA' 36	10
ENAA82106Q Plesso Fontanazza	Enna	VIA DEL PLEBISCITO	40

Nel corrente anno scolastico sono iscritti n. 1046 alunni di cui 527 maschi e 519 femmine, distribuiti su 60 classi

Dati Personale

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 225 unità.

ENAA82101E plesso Martin L.K. -De Amicis	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	10
ENAA82101E plesso Martin L.K. -De Amicis	Ruolo	Docente di Religione (Elementari)	1
ENAA82101E plesso Martin L.K. -De Amicis	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
ENAA82102G plesso Fundrisi	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	6
ENAA82102G plesso Fundrisi	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
ENEE82101Q De Amicis Primaria	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	28
ENEE82101Q De Amicis - Primaria	Ruolo	Docente di Religione (Elementari)	2
ENEE82101Q De Amicis - Primaria	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
ENEE82102R Plesso Fundrisi	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	9
ENEE82102R Plesso Fundrisi	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
ENIC82100N	Ruolo	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	6
ENIC82100N	Ruolo	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	24
ENIC82100N	Serv. Fino termine attività	Assistente Amministrativo	2

	didattiche		
ENIC82100N	Ruolo	Direttivo ed Equiparati (ex. Liv. 9)	1
ENIC82100N	Ruolo	Direttore Servizi Generali Amministrativi (DSGA)	1
ENIC82100N	Fuori Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
ENIC82100N	Serv. fino termine attività didattiche	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	3
ENIC82100N	Serv. fino termine attività didattiche	Assistente Tecnico	1
ENMM82101P Plesso Garibaldi	Incarico di religione	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	1
ENIC82100N	Ruolo	Direttore Servizi Generali Amministrativi (DSGA)	1
ENMM82101P Plesso Garibaldi	Ruolo	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	39
ENMM82101P Plesso Garibaldi	Ruolo	Docente di Religione (art. 53 L. 312/80)	1
ENMM82101P	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	5
ENMM82101P	Sostituzione personale in maternità	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
ENAA82105P Plesso Villarosa	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	10
ENAA82105P Plesso Villarosa	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	3
ENAA82105P Plesso Villarosa	Incarico annuale	Docente di Religione (Infanzia)	1
ENEE82104V Plesso Pellico - Primaria	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	29
ENEE82104V Plesso Pellico - Primaria	Serv. fino termine attività didattiche	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	2
ENAA82104N Plesso Pellico - Infanzia	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	1
ENEE82104V Plesso Pellico - Primaria	Incarico annuale	Docente di Religione (Primaria)	2
ENMM82103R Plesso Villapriolo Primaria	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	3
ENMM82102Q Plesso De Simone	Ruolo	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	21
ENAA82106Q Plesso Fontanazza	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	6

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 491.613,47
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 470,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 21.851,45
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 513.934,92
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.364,86
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.109,05
A03-Didattica	€ 207.514,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.377,93
A06-Attività di orientamento	€ 2.459,90
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.596,59
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 87.229,78
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.264,76
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 2.185,15
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 394.102,87
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 119.832,05
TOTALE A PAREGGIO	€ 513.934,92

Il Programma Annuale è stato redatto in conformità con i principi di bilancio contenuti nell'art.2, del Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n.107. - Decreto 28 agosto 2018, n.129. Tenuto conto, altresì, del DDS n.1692 del 14/09/2022 dell'Assess.to Istruzione Regione Sicilia e della nota MI prot.n.46445 del 4 ottobre 2022.

Il Programma Annuale redatto, si esprime in termini di competenza ed è improntato a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità e chiarezza. Nel programma sono state indicate tutte le entrate, aggregate secondo la loro provenienza nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, tenuto conto delle esigenze del funzionamento amministrativo e didattico generale, nonché dei progetti e gestioni economiche separate. Le spese non superano, nel loro complessivo importo, le entrate.

I dati previsionali di spesa contenuti nel Mod. A, coincidono con la somma dei dati delle schede finanziarie dei Mod. B.

Il fondo di riserva è stato previsto per € 2.185,15 e non supera la misura del 10% della dotazione finanziaria ordinaria a carico della Regione Siciliana e dello Stato, ai sensi dell'art.8 comma 1 del D.l. 28 agosto 2018 n.129.

Complessivamente le previsioni di entrata sono attendibili e gli stanziamenti di spesa appaiono congrui.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 491.613,47, come riportato nel Mod. C. Per i residui attivi e passivi si invita l'Istituto a verificare costantemente le ragioni dei superiori crediti e dei superiori debiti ed eventualmente a radiare i residui qualora si riscontrasse l'effettiva inesigibilità.

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'	€ 271.690,29	€ 238.816,66	€ 32.873,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.364,86	€ 51.501,31	€ 2.863,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.442,75	€ 0,00	€ 2.442,75
A03-Didattica	€ 207.044,85	€ 179.477,52	€ 27.567,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.377,93	€ 5.377,93	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.459,90	€ 2.459,90	€ 0,00
PROGETTI	€ 100.091,13	€ 100.091,13	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.596,59	€ 5.596,59	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 87.229,78	€ 87.229,78	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.264,76	€ 7.264,76	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 371.781,42	€ 338.907,79	€ 32.873,63

La stima dell'avanzo di amministrazione appare coerentemente fondata. L'avanzo di amministrazione è stato ripartito in destinazioni vincolate e destinazioni non vincolate: 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. L'avanzo di amministrazione non utilizzato è pari a € 119.832,05 (di cui € 109.020,38 importo vincolato ed € 10.811,67 importo non vincolato).

Accertamenti

- 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 (aggiornamento approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/11/2022, delibera n.4 del Verbale n.12)
- 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

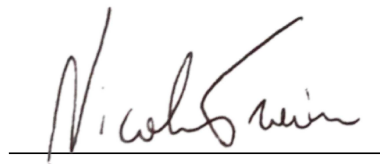
Conclusioni

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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15,00, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

**Rappresentante dell'Assessorato Regionale
dell'Istruzione e Formazione:
Dott. Nicolas Traina (Presidente)**



**Rappresentante del MI:
Dott. Francesco Vitale (Componente)**

