



Istituto Comprensivo Statale ad indirizzo musicale

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria 1° grado
"Emanuele Armaforte"

VERBALE N. 03/2023 PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2023

L'anno 2023, il giorno 12, del mese di gennaio, alle ore 10:50, presso l'Istituto Comprensivo "Armaforte" di Altofonte, il Collegio dei Revisori dei Conti composto da:

MASSIMO	FERRANTE	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente - nominato con D.A. n. 1704 del 15.09.2022	Presente
TULLIO	FRANCESCO SAVERIO	Ministero dell'Istruzione - Componente - nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Presente

- **Massimo Ferrante**, nato a Palermo il 29/12/1968 e residente a Palermo, con studio in Biagio Petrocelli n. 11 – Palermo Codice Fiscale: FRRMSM68T29G273D, di professione Dottore Commercialista e Revisore Legale, Tel. 3474771700, PEO: ferrantestudio@gmail.com PEC: massimo.ferrante@pec.commercialistipa.it;

- **Francesco Saverio Tullio**, nato a Palermo il 26/10/1978 e residente a Palermo Isola delle Femmine (PA), in Via Francesco Bagliesi n. 29 - Codice Fiscale: TLLFNC78R26G273B Tel. 3401575405, PEO: francescosaverio.tullio@istruzione.it PEC: francescosaverio.tullio@pec.it.

È all'ordine del giorno l'esame del Programma Annuale E.F. 2023.

PROGRAMMA ANNUALE

Il Programma Annuale 2023 è stato trasmesso con nota prot. n. 229 del 11/01/2023, ricevuto dai Revisori tramite mail in pari data, con la seguente documentazione allegata:

- delibera n. 8 del 11.01.2023 della Giunta Esecutiva di proposta del Programma Annuale E.F. 2023;
- modello A – Programma Annuale;
- modello B – Scheda illustrativa finanziaria;
- modello C – Situazione amministrativa presunta;
- modello D – Utilizzo avanzo di amministrazione presunto;
- modello E – Riepilogo per tipologia di spesa;
- relazione al Programma Annuale E.F. 2023;
- prospetto disamina avanzo di amministrazione al 31.12.2022.

Il Programma Annuale è stato predisposto dal Dirigente Scolastico Prof. Giuseppe Russo in

collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Margherita Genduso, secondo le direttive impartite:

- dal D.P.R. 4 agosto 2001 n. 352 recante modifiche ed integrazioni al D.P.R. 8 marzo 1999 n.275 in materia di autonomia scolastica;
- dal Decreto 28 agosto 2018, n.129, artt. 3,4 e 5, avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n.1072 – pubblicato in G.U. Serie Generale n.267 del 16 novembre 2018
- dal D.A. Regione Sicilia nr.7753 del 28 dicembre 2018 contenente le nuove istruzioni amministrativo- contabili sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche operanti nella Regione Sicilia emanate;
- dalla nota MI prot. 46445 del 04 ottobre 2022, Ns prot. n. 7601 del 04/10/2022 avente ad oggetto: 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 – che definisce la dotazione finanziaria ordinaria relativa all'esercizio finanziario 2023;
- dal D.D.S n 1692 del 14/09/2022 della Regione Siciliana Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2022/2023;
- dalla circolare n. 24 del 27/10/2021 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale in ordine alla predisposizione ed approvazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023;
- dalla nota del M.I. prot. n. 51887 del 10/11/2022 avente ad oggetto: "predisposizione e approvazione del programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 "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" (di seguito, anche "DI n. 129/2018")." e relativa alla proroga delle tempistiche per la predisposizione ed approvazione del Programma Annuale E.F. 2023;
- dalla Circolare n. 25 dell'16/11/2022 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale avente ad oggetto il recepimento da parte della Regione Siciliana della proroga delle tempistiche di predisposizione ed approvazione del Programma Annuale E.F. 2023, così come disposta dal Ministero dell'Istruzione con la nota di cui sopra.

Dati Generali

La popolazione scolastica (situazione delle classi e degli alunni) nel corrente anno scolastico, come riportato nella Relazione illustrativa al Programma Annuale E.F. 2023, è composta da n. 923 alunni iscritti distribuiti in 5 plessi.

La sede centrale è sita in Viale Europa, 5.

I plessi sono i seguenti:

SUCCURSALE	Viale Europa, 3
"E. DI CARLO"	Via Don Luigi Sturzo, 3
"DON MILANI"	Via Don Luigi Sturzo, 1
"RODARI"	Via Don Luigi Sturzo, 15/A

Il personale dell'istituto è costituito da 127 docente e 26 personale non docente.



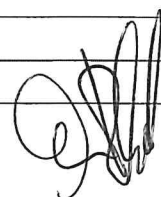
I dettagli della suddivisione della popolazione scolastica e del personale docente e ATA sono espressi nella relazione del Dirigente Scolastico.

Il Collegio dei Revisori passa all'esame dei modelli allegati al Programma.

Programma Annuale (Mod. A)

I Revisori passano ad esaminare il Programma Annuale E.F. 2023, la Relazione illustrativa e i modelli A, B, C, D e E. Le previsioni di competenza del programma annuale 2023 si sintetizzano nei seguenti dati:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	180.895,43
	1	Non vincolato	33.158,74
	2	Vincolato	147.736,69
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	
	1	Fondi sociali europei (FSE)	
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
3		Finanziamenti dallo Stato	270,00
	1	Dotazione ordinaria	270,00
	2	Dotazione perequativa	
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
4		Finanziamenti dalla Regione	18.467,09
	1	Dotazione ordinaria	18.467,09
	2	Dotazione perequativa	
	3	Altri finanziamenti non vincolati	
	4	Altri finanziamenti vincolati	
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.704,96
	1	Provincia non vincolati	
	2	Provincia vincolati	
	3	Comune non vincolati	
	4	Comune vincolati	
	5	Altre Istituzioni non vincolati	
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.704,96
6		Contributi da privati	1.565,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.565,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	
	3	Contributi per mensa scolastica	
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	8	Contributi da imprese non vincolati	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	



7	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
		Proventi da gestioni economiche	
8	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	
	7	Attività convittuale	
		Rimborsi e restituzione somme	
9	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	
		Alienazione di beni materiali	
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	8	Alienazione di Macchinari	
	9	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	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	

10		Alienazione di beni immateriali	
	1	Alienazione di software	
	2	Alienazione di Brevetti	
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		Sponsor e utilizzo locali	
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	2	Diritti reali di godimento	
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	4	Proventi da concessioni su beni	
12		Altre entrate	
	1	Interessi	
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	3	Altre entrate n.a.c.	
13		Mutui	
	1	Mutui	
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere	
Totale entrate			202.902,48

Tipologia	Categoria	SPESE	(Importi in euro)
A.		Attività amministrativo-didattiche	138.121,39
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.540,12
	A.2	Funzionamento amministrativo	8.380,00
	A.3	Didattica	100.055,07
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	646,20
	A.6	Attività di orientamento	500,00
P.		Progetti	27.152,46
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.400,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.640,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.112,46
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	
G.		Gestioni economiche	
	G.1	Azienda agraria	
	G.2	Azienda speciale	
	G.3	Attività per conto terzi	
	G.4	Attività convittuale	
R.		Fondo di riserva	500,00
	R.98	Fondo di riserva	500,00
Totale spese			165.773,85
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	37.128,63
Totale a pareggio			202.902,48

Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di € 180.895,43 come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione presunto risulta determinato nel modo seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA Esercizio finanziario 2023

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			180.737,91
		Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+) 2.094,68	60.423,10	62.517,78
	Di cui*	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 37.537,68	97.008,82	134.546,50
	Di cui*	0,00	0,00
4 <u>Saldo di cassa alla data 31/12/2022</u>	(=)		89.709,19
		Di cui*	0,00
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5 Residui Attivi	(+) 75.394,45	86.942,00	162.336,45
6 Residui Passivi	(-) 1.424,62	68.725,59	70.150,21
7 <u>Avanzo o Disavanzo complessivo</u>	(=)		180.895,43 [+(5-6)]
8 Riscossioni preunte fino a fine esercizio	(+)		0,00
9 Pagamenti preunti fino a fine esercizio	(-)		0,00
10 Variazione presunta Residui Attivi	(+)		0,00
11 Variazione presunta Residui Passivi	(-)		0,00
12 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione presunto a fine esercizio</u>	(=)		180.895,43 [7+(8-9)+(10-11)]

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

Tale avanzo coincide con l'avanzo riportato nel Mod. A **Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D).**

L'avanzo di amministrazione presunto per un importo pari ad € 180.895,43 è distinto tra utilizzato, pari a € 144.491,80 e non utilizzato, pari a € 36.403,63;

L'avanzo utilizzato non vincolato, pari a € 32.247,95 comprende tutte le economie derivanti da finanziamenti che non avevano una destinazione vincolante e quindi ora utilizzabili per finanziare qualsiasi progetto o attività. L'avanzo utilizzato vincolato, pari a € 112.243,85 comprende tutte le economie derivanti da finanziamenti a finalizzazione vincolata e che devono essere utilizzati per finanziare la stessa attività o progetto.

L'avanzo non utilizzato è pari a € 36.403,63. Di questi, € 35.492,84 sono vincolati; € 910,79 non vincolati.

Tale posta (l'avanzo non utilizzato pari a € 36.403,63) corrisponde alla disponibilità finanziaria da programmare (liv. Z) riportata tra le voci di spesa del Mod. A

L'avanzo di amministrazione presunto risulta assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come nella seguente tabella (di cui al modello D del Programma Annuale):

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
Esercizio finanziario 2023

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		Attività	126.179,34	100.331,39	25.847,95
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.540,12	8.840,12	19.700,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	6.675,04	560,00	6.115,04
	A.3	Didattica	89.817,98	89.785,07	32,91
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	646,20	646,20	0,00
	A.6	Attività di orientamento	500,00	500,00	0,00
P		Progetti	18.312,46	11.912,46	6.400,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	400,00	400,00	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.800,00	8.400,00	6.400,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.112,46	3.112,46	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività conviviale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			144.491,80	112.243,85	32.247,95
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			36.403,63	35.492,84	910,79

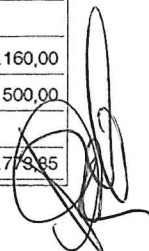
Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 comma 2 del Decreto Ass.le n. 7753 del 28/12/2018, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Riepilogo per tipologia di Spesa (Mod. E)

La spesa risulta assegnata ai vari aggregati di spesa come nella seguente tabella (di cui al modello E del Programma Annuale 2023):

RIEPILOGO per TIPOLOGIA SPESA
Esercizio finanziario 2023

Tipo	Spese	(Importi in euro)
1	Spese di personale	1.278,67
2	Acquisto di beni di consumo	55.182,57
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.018,48
4	Acquisto di beni d'investimento	53.114,13
5	Altre spese	13.520,00
6	Imposte e tasse	
7	Oneri straordinari e da contenzioso	
8	Oneri finanziari	
9	Rimborsi e poste correttive	8.160,00
98	Fondo di riserva	500,00
100	Disavanzo di amministrazione	
Totale		165.773,85



Le spese in riepilogo pari a € 165.773,85 coincidono con quanto illustrato nel Mod. A.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023, nonché della documentazione esaminata;
preso atto dell'importo complessivo dei residui attivi, della verifica delle singole note di autorizzazione dei progetti e dei decreti di assunzione in bilancio dei relativi finanziamenti PON FESR, che ammontano complessivamente ad Euro 130.269,29, tenuto conto della certa esigibilità delle relative somme e considerata la necessità dell'Istituzione scolastica di utilizzare tali importi per la programmazione dell'esercizio finanziario 2023;
esprimono

PARERE FAVOREVOLE

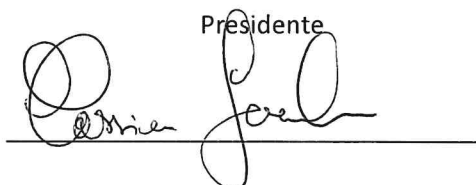
di regolarità contabile all'approvazione del Programma Annuale E.F. 2023.

Il presente verbale redatto dal Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dott. Massimo FERRANTE e dal Componente Dott. Francesco Saverio TULLIO, viene opportunamente condiviso in tutte le sue parti, ed in particolar modo sulle modalità adottate per il campionamento della documentazione e sulle verifiche effettuate sui documenti trasmessi e visionati.

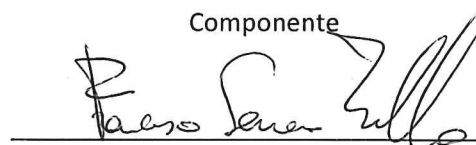
Il verbale, chiuso dal Collegio dei Revisori dei Conti, alle ore 12:45 del giorno 12 del mese di gennaio dell'anno 2023, viene letto, confermato, sottoscritto anche dal DSGA, dott.ssa Margherita Genduso e successivamente inserito nell'apposito registro

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 23 della Provincia di Palermo

Dott. Massimo FERRANTE

Presidente


Dott. Francesco Saverio TULLIO

Componente


Dott.ssa Margherita GENDUSO

DSGA

