ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N.15/2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno sette del mese di Maggio, alle ore 13.30, a mezzo incontro on line, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 7 di Palermo, giusta convocazione per le vie brevi del Presidente, successivamente al ricevimento di tutta la documentazione inerente, a mezzo posta elettronica e al suo esame ex ante

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Pietro	Mirrione	Ass.to Reg.le Istruzione e Formazione Prof.le	Presente
Marisa	Franzone	MIM	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 ai sensi dell'art. 51, D.A. Regione Sicilia 7753 del 28/12/2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:
Preliminarmente i Revisori verificano l'avvenuta approvazione del Programma Annuale E.F. 2024 con delibera del Consiglio di Istituto n. 33 del 31/01/2024

Anagrafica

Verifica Dati popolazione scolastica

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Dichiarazione IRAP

1 *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2 *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1 *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2 *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1 *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2 *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3 *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4 *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

ANAGRAFICA SCUOLA

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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 frequentanti	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)
3	4	7	126	46	80	126	7	18

Dati Generali Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo

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

Classi	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni frequentanti (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	
Prime	5			5	83	83			83	3	16,60
Seconde	7			7	120	120			120	7	17,14
Terze	6			6	104	104			104	4	17,33
Quarte	6			6	115	115			115	5	19,17
Quinte	6			6	113	113			113	6	18,83
Pluriclassi	0			0	0	0			0	0	0
Totale	30	0	0	308	535	535	0	0	535	20	17,83

Dati Generali Scuola Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

Classi	Numero classi funzionanti con orario	Numero classi funzionanti con attività/insegna	Numero classi funziona	*Totale classi (d=a+b*	Alunni frequentanti (e)	*Alunni frequentanti classi*	Alunni frequentanti classi	*Alunni frequenta nti classi*	Totale alunni frequenta	*Di cui diversa mente*	19,80

	obbligatorio (a)	menti opzionali facoltativi (b)	nti con mensa e dopo mensa (c)	+c)		funzionanti con orario obbligatori o (f)	funzionanti con attività/inse gnamenti opzionali facoltativi (g)	funzionant i con mensa e dopo mensa (h)	nti (i=f+g+h)	abili	
Prime	6			6	120	120			120	5	20,00
Seconde	5			5	97	97			97	7	19,40
Terze	5			5	102	102			102	7	20,40
Totale	16	0	0	16	319	319	0	0	319	19	19,94

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolatici organico PNRR	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi

accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

1. ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01) Avanzo di Amministrazione	305.582,89	0		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	287.398,38	287.398,38	155.374,55	132.023,83
03) Finanziamenti dello Stato	1.094,93	1.259,38	1.259,38	0,00
04) Finanziamenti della Regione	34.757,15	34.757,15	34.757,15	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	150.332.03	161.862,12	161.882,12	0,00
06) Contributi da privati	32.699,50	32.869,50	32.869,50	0,00
07) Proventi da gestioni economiche				
08) Rimborsi e restituzione somme				
09) Alienazione di beni materiali				
10) Alienazione di beni immateriali				
11) Sponsor e utilizzo locali				
12) Altre entrate	18,19	18,19	18,19	0,00
13) Mutui	0,00	0,00		
Totale entrate	811.883,07	518.164,72	366.140,89	132.023,83
	Disavanzo di competenza			
	Totale a pareggio	518.164,72		

2) SPESE

• Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme rimaste da pagare (d)
Attività	488.472,17	176.990,40	61.386,93	115.603,47
Progetti	210.346,77	133.877,33	133.877,33	0,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0	
Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0	0,00
Totale spese	698.818,94	310.867,73	195.264,26	115.603,47
Avanzo di competenza		207.296,99		
Totale a pareggio		518.164,72		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 207.296,99

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi nel 2024	Variaz. in aumento/ diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Totale Residui
Residui Attivi	€ 140.333,55	€ 15.181,74	-€ -119,48	€ 125.032,33	132.023,83	257.056,16

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati nel 2024	Variaz. In aumento/ diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2024	Totale Residui
Residui Passivi	€ 186.423,58	€ 181.196,48	-364,26	€ 4.862,84	115.603,47	€ 120.466,31

Dall'esame dei residui attivi si evidenzia la sottostante situazione

Nel 2024 sono stati riscossi ed estinti residui attivi per € 15.301,22

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2020	57	15/12/2020	02/02	MIUR - Dipartimento per la Programmazione	finanziamento fesr 207 smart class	2.032,20
2022	50	30/11/2022	03/06/22	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	Risorse art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	2.285,72
2022	57	27/12/2022	03/06/24	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PNRR- Animatore digitale	1.000,00
2023	65	24/02/2023	05/04/07	COMUNE DI PALERMO	Contributo Comune di palermo per manutenzione straordinaria	16.470,90
2023	62	27/03/2023	03/06/25	Ministero dell'Istruzione e del Merito - PNRR	Assegnazione fondi Migrazione al Cloud	3.871,00
2023	63	27/03/2023	02/03/1	Ministero dell'Istruzione e del Merito - PNRR	Assegnazione fondi PNRR- NEXT GENERATION CLASS	99.372,51
2024	110	11/12/2024	02/03/04	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM)	assegnazione fondi PNRR- percorsi per l'inclusione	47.880,84
2024	111	11/12/2024	02/03/2	Ministero dell'Istruzione e del Merito - PNRR	Assegnazione fondi PNRR -DM65	53.569,60
2024	112	11/12/2024	02/03/3	Ministero dell'Istruzione e del Merito - PNRR	Assegnazione fondi PNRR -DM66	27.002,76
2024	127	19/12/2024	02/01/1	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM)	Saldo progetto PON FSE Agenda Sud	3.570,63
					TOTALI	257.056,16

Dall'esame dei residui passivi si evidenzia la sottostante situazione

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2021	367	23/02/2021	A/02	ATS s.r.l.	MANUTENZIONE PERIODICA IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	488,00
2023	256	18/09/2023	A/02/03	FRANCO ANTONIO	contratto R.S.P.P. a.s. 2023/24	1.700,00
2023	264	28/09/2023	A/03/21	C2 GROUP SRL	Acquisto dotazioni digitali PNRR	0,24
2023	257	09/10/2023	A/02/03	POLISPECIALISTICO CHIRONE	Contratto Medico Competente a.s. 2023/24	300,00
2023	262	24/11/2023	A/01/10	ATS s.r.l.	Acquisto programmi web	2.049,60
2023	274	29/12/2023	P/04/01	LEONARDO ENGINEERING SOLUTIONS S.R.L.C.R.	Corsi di formazione sicurezza a.s. 2023/24	325,00
2024	193	17/04/2024	A/02	MD ITALIA pest control s.r.l.	Acquisto servizio di derattizzazione	585,60
2024	195	08/05/2024	A/05/01	C.I.D.M.A.	Acquisto biglietti ingresso museo CIDMA Corleone	136,00
2024	192	13/05/2024	A/02	L'AMMIRAGLIA RECUPERI AMBIENTALI DI FERRARO EMILIO	Contratto per smaltimento toner	317,20
2024	196	23/05/2024	A/05/01	FONDAZIONE FEDERICO II	Acquisto biglietti visita didattica Palazzo Reale di Palermo	89,70
2024	207	27/06/2024	A/01/11	VESMAR di Vitti Claudio	Riparazione Ascensori plessi Setti Carraro e Buttitta	1.781,20
2024	184	20/09/2024	A/02/03	FRANCO ANTONIO	Contratto RSPP 2024	1.900,00
2024	178	09/10/2024	A/02/03	POLISPECIALISTICO CHIRONE	CONTRATTO Medico Competenze	300,00
2024	185	18/10/2024	A/02	C.E.P. SRL	aCQUISTO MATERIALE DI PULIZIA E IGIENICO SANITARIO	5.932,79
2024	186	18/11/2024	A/02	BGTECH SOLUZIONI INNOVATIVE SRL	Contratto amministratore di sistema	6.344,00
2024	177	04/12/2024	A/03/23	TECH GROUP SOLUTION SRL	CONTRATTO DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	39.540,00
2024	182	11/12/2024	A/03/22	UNIVERSO CAMPUS SRL	Corso di formazione DM 65	24.400,00
2024	183	11/12/2024	A/03/22	UPGRADE FORMATION COOPERATIVA SOCIALE	Corsi di formazione DM 65	22.958,00
2024	206	11/12/2024	A/05/02	Associazione Culturale e Teatrale NUOVA PALERMO	Spettacolo teatrale "Vuliri-Vulari"	1.345,00
2024	191	16/12/2024	A/02	C.E.P. SRL	Acquisto bandiere e aste per i plessi scolastici	1.467,66
2024	194	16/12/2024	A/02	VARGIUSCUOLA SRL	Contratto responsabile protezione dati a.s 2024/25	1.342,00
2024	208	23/12/2024	A/02	ARGO SOFTWARE s.r.l.	Rinnovo licenze d'uso programmi Argo anno 2025	5.331,40
2024	209	23/12/2024	A/05/02	AGRICANTUS SOCIETA' COOPERATIVA CULTURALE SOCIALE	Spettacolo teatrale Macbeth	264,00
2024	210	23/12/2024	A/01/01	EDILIZIA SEIDITA SRL	Lavori di manutenzione ordinaria plessi Setti Carraro e Bernini	1.568,92
					TOTALI	120.466,31

Nel 2024 sono stati pagati ed estinti residui passivi per € 181.560,74

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 975.212,83. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	284.744,93	56.876,93	341.621,86
Totale Disponibilità	492.006,47	141.584,50	633.590,97
Totale dell'attivo	**776.751,40**	**198.461,43**	**975.212,83**
Deficit Patrimoniale	,€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	186.423,58	-65.957,27	120.466,31
Consistenza Patrimoniale	590.327,82	264.418,70	854.746,52
Totale a pareggio	**776.751,40**	**198.461,43**	**975.212,83**

I revisori prendono atto che è stato fatto l'ammortamento annuale dei beni stessi come da registro di inventario.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 351.672,92
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€ 386.140,89	
b) in conto residui attivi	€ 15.181,74	
	Totale	€ 401.322,63
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	€ 195.264,26	
b) in conto residui passivi	€ 181.196,48	
	Totale	€ 376.460,74
Fondo di cassa a fine esercizio		**€ 376.534,81**
AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi	€ 257.056,16	
Residui passivi	€ 120.466,31	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		**€ 513.124,66**

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a € 376.534,81 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.
Corrisponde con l'estratto conto della Banca d'Italia.

SALDO BANCA D'ITALIA	376.534,81
SALDO ISTITUO CASSIERE E GIONALE DI CASSA	376.534,81

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini prot. n. 24102310513845253 del 23/10/2024.

Dichiarazione Irap

La dichiarazione Irap 2024 è stata presentata nei termini di legge prot. n. 24112608584527748 del 26-11-2024

Certificazione Unica

La Certificazione unica 2024 è stata presentata nei termini di legge prot. 25030611571368501 il 06/03/2025

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

I revisori verificano il sito internet della Scuola per controllare l'adempimento previsto dalla normativa

(Accertamenti positivi)

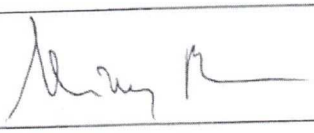
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal DSGA e dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati.*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Dichiarazione IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione UNICA*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello Certificazione UNICA*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle imprese creditrici*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, vista la dichiarazione del Dirigente Scolastico e del DSGA che non esistono gestioni fuori bilancio (vedi relazione pag. 41) esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2024 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 14.30 l'anno duemilaventicinque il giorno sette del mese di maggio, viene letto,

confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Pietro Mirrione	
Marisa Franzone	