

VERBALE N. 1/2024

L'anno 2024, il giorno 26 del mese di novembre alle ore 9.15 si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Istituto I.C. VILLABATE 2 con sede in Villabate, via Giuseppe Tomasi di Lampedusa snc; l'istituzione scolastica I.C. di Villabate 2, codice meccanografico PAIC8BK00P, è stata costituita a seguito del D.A. 1 del 4/1/2024 "Piano di dimensionamento e razionalizzazione della rete scolastica della Sicilia per l'a.s. 2024/2025" che ha disposto la fusione della S.M.S. "Palumbo" (codice mecc. PAMM12600X) e la D.D. "Rodari" (codice mecc. PAEE11300V) di Villabate e l'istituzione dei due nuovi I.C. VILLABATE 2 I.C. VILLABATE 1, a decorrere dal 1° settembre 2024.

Il Collegio dell'Ambito PA043 risulta nominato con D.A. 1156 del 15/6/2023 ed atto di conferma prot. n. 3837 del 20/9/2023 per il Presidente e con D.A. 2741 del 6/11/2023 per il Componente; il D.A. n. 691 del 18/7/2024 "Dimensionamento revisori ambiti 2023-2024" ha confermato per l'Ambito PA043 la composizione con le due nuove istituzioni scolastiche I.C. VILLABATE 2 e I.C. VILLABATE 1 e l'operatività dei Collegi dei revisori dei conti con nuove aggregazioni delle Istituzioni scolastiche ricadenti nell'Ambito territoriale PA043 per il riscontro della gestione finanziaria, amministrativa e patrimoniale delle stesse istituzioni scolastiche.

Si segue l'ordine del giorno indicato nella convocazione del Presidente del 25/11/2024, assunta al prot. della scuola al n. 5285 del 26/11/24:

- Parere sul programma annuale 2024/2025.

Sono presenti:

Nome e Cognome	Ente	Qualifica	Presente/assente
Xerra Fabio	Assessorato Regionale dell'istruzione e formazione professionale	Presidente	Presente
Carastro Margherita	Ministero dell'istruzione e del merito	Componente	Presente

Assiste alla seduta il Direttore dei servizi generali ed amministrativi dott.ssa Alessandra Cacioppo e la Dirigente scolastica dott.ssa Anna Maria Cilluffo.

Il Programma annuale per l'anno 2024/2025, redatto con riferimento al periodo 01/09/2024 – 31/12/2025, ai sensi degli artt. 4-5 del D.A. del 28/12/2018 n. 7753, relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche funzionanti nel territorio della Regione Siciliana, risulta predisposto in ottemperanza a quanto previsto dal D.A. 1 del 4/1/2024 (Piano di dimensionamento e razionalizzazione della rete scolastica della Sicilia per l'anno scolastico 2024/2025), dalla Circolare n. 8 del 13/3/2024 e del comunicato (per errata corrige) prot. n. 25569 del 31/7/2024 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale, e dalla nota MIM prot. 30669 del 2/8/2024, ed è accompagnato dalla prescritta relazione del Dirigente scolastico prot. 2990 del 18/10/2024, in cui sono indicate le somme previste per l'esercizio finanziario 1/9/2024 – 31/12/2025.

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2024/25

Dati Generali Istituto Comprensivo - Data di riferimento: 18/10/2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/25 è la seguente:

	Classi/sezioni		Alunni i iscritti	Alunni frequentanti								
	Totale Nume ro (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normale	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a tempo pieno	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a tempo ridotto	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a tempo prolungato	<i>di cui div. abili</i>	Totale alunni frequentanti (b)
Scuola Infanzia	14	14	274				274	9			274	19.57%

Totale	14	14	274					274	9			274	19,57%
Scuola primaria	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno											
Prime	8		140	140	13							140	17,50%
Seconde	8		162	162	12							162	20,25%
Terze	7		149	149	10							149	21,28%
Quarte	7		154	154	8							154	22%
Quinte	7		151	151	9							151	21,57%
Totale	37		756	756	52							756	20,43%
Scuola secondaria	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno											
Prime	10		127	127	12							127	12,7%
Seconde	10		146	146	14							146	14,6%
Terze	10		158	158	16							158	15,8%
Totale	30		431	431	42							431	14,37%
			Totale Popolazione										
Totale	81		1461	1187	94			274	9			1461	18,04%

Dati Personale - Data di riferimento: 18/10/2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.s. 2024/2025 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	24
Docenti di religione a tempo indeterminato	0
Docenti di religione incaricati a tempo determinato full-time	4
Docenti di religione incaricati a tempo determinato part-time	4
Insegnanti di lingua inglese titolari a tempo indeterminato full-time (inclusi tra i titolari)	-
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo indeterminato su spezzone orario	3
Insegnanti su posto di sostegno con contratto a tempo indeterminato su spezzone orario	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE STATALE	218
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato	2

Il Collegio procede all'esame del Programma annuale 2024-25, ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo contabile recato dal Decreto Assessoriale 28 dicembre 2018 n. 7753, attraverso lo svolgimento dei seguenti controlli:

1. Osservanza norme regolamentari;
2. Rispetto dei termini di predisposizione del documento;
3. Presenza di tutti i modelli che compongono il documento contabile;
4. Presenza della relazione predisposta dal Dirigente scolastico;
5. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico;
6. Correttezza modelli;
7. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del Regolamento;
8. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B;
9. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1);
10. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa;
11. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del Regolamento.

Si dà atto che alla data di predisposizione del Programma annuale 2024-25 (18/10/24) come risultante anche dalla relazione del Dirigente scolastico, la progettazione d'Istituto relativa ai progetti non era stata trasposta all'interno del PTOF 2022-25 in corso di predisposizione.

Al riguardo i sottoscritti revisori osservano che il suddetto Programma è stato predisposto dal Dirigente scolastico in data 18/10/2024 ed inoltrato al Collegio dei revisori.

Il programma risulta corredato dei seguenti allegati obbligatori:

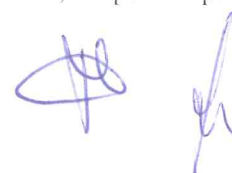
Relazione del Dirigente Scolastico firmata anche dal DSGA:

- Modello A – Programma Annuale;
- Modelli B – Schede finanziarie delle Attività e Progetti;
- Modello C – Situazione finanziaria;
- Modello D – Utilizzo avanzo di amministrazione definitivo;
- Modello E – Riepilogo per tipologia di spesa.

Il Programma Annuale predisposto dal Dirigente Scolastico è accompagnato dalla prescritta relazione previsionale e programmatica, nella quale si riscontra l'elencazione di dati afferenti alla popolazione studentesca, il numero delle sezioni/classi funzionanti, la dotazione organica del personale docente e non docente ed una serie di richiami ai valori esposti negli allegati al Programma in questione. I revisori osservano che la modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dall'art. 41 del Regolamento ed è correttamente compilata, i dati illustrati sul modello A corrispondono a quanto indicato nelle schede illustrative delle singole attività e progetti sia per quanto riguarda le fonti di finanziamento che per le spese previste per la relativa realizzazione.

È stato indicato l'Avanzo di amministrazione definitivo delle istituzioni scolastiche confluite all'interno dell'I.C. Villabate 2 (D.D. 2° Circolo "Rodari" e S.M.S. "Palumbo" di Villabate e cessate al 31/8/2024) pari ad € 468.110,06 di cui € 312.159,56 dell'ex DD "Rodari" 2° Circolo ed € 155.950,60 dell'ex SMS "Palumbo" di Villabate, derivante dalla sommatoria del fondo di cassa disponibile alla data del 31/08/2024, integrato dai residui attivi di € 404.394,37 di cui € 223.806,92 dell'ex DD "Rodari" 2° Circolo ed € 180.587,45 dell'ex SMS "Palumbo" di Villabate, che costituiscono accertamenti in conto competenza per la nuova istituzione scolastica e dai residui passivi di € 213.192,87, di cui € 56.753,58 dell'ex DD "Rodari" 2° Circolo ed € 156.439,29 dell'ex SMS "Palumbo" di Villabate, che costituiscono impegni in conto competenza esistenti alla stessa data e inoltre dal fondo cassa proveniente dalle scuole cessate, confluite nel nuovo I.C., è pari a complessivi € 276.908,56, di cui € 145.106,12 dell'ex DD "Rodari" 2° Circolo ed € 131.802,44 dell'ex SMS "Palumbo" di Villabate.

I trasferimenti dallo Stato sono pari a totali € 1.773,00 giusta assegnazione comunicata con nota MIM prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 e prevedono la quota per alunni diversamente abili pari a € 430,00 per il periodo



settembre/dicembre 2024 ed € 860,00 per il periodo gennaio/agosto 2025 e le risorse ex art. 8 D.L. 104/2023 – Percorsi di orientamento per gli studenti € 483,00 (per l'intero anno).

Il finanziamento della Regione, inserito nel Programma 01/09/2024 – 31/12/2025, pari ad € 45.867,11 assegnato con Decreto del Dirigente del Servizio dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024, come dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico relativo al periodo settembre 2024 / agosto 2025.

Il fondo di riserva, determinato in € 4.534,68, è contenuto nei limiti previsti dal citato regolamento n. 7753 del 28/12/2018.

Per quanto concerne le entrate, la relazione comprende una valutazione generale sulle risorse più significative, individuando le fonti di finanziamento e i riferimenti normativi mentre per le spese si individuano le risorse finanziarie necessarie per ogni attività e per ogni singolo progetto.

Nella programmazione delle spese a carico delle attività, tra le partite di giro, è stato previsto il Fondo di anticipazione per le minute spese al Direttore S.G.A., ai sensi dell'art. 21 del D.A. 7753/2018 che, nella relazione accompagnatoria al P.A. 01/09/2024-31/12/2025, viene proposto all'approvazione del Commissario straordinario nella misura massima di € 1.000,00 annue e di € 100,00 come importo massimo per ogni spesa minuta.

Il Collegio verifica che presso la S.M.S. "Palumbo" di Villabate, cessata al 31/8/24, era presente una situazione di criticità relativa a due residui attivi, peraltro già segnalata dal Collegio in sede di esame del PA 2024 e Conto consuntivo al 31/8/2024 dello stesso istituto, approvato dal Collegio dei revisori con rilievi in data 16/9/2024 e dal Commissario straordinario senza rilievi in data 14/10/2024.

La criticità era dovuta alla errata imputazione di due residui attivi che di seguito si riportano al MIM, per il finanziamento di progetti finanziati da Fondi Strutturali europei, che a seguito di contestazione ha applicato una rettifica finanziaria alla certificazione delle spese effettuata dalla scuola cessata:

- n. 31/2021 € 1.775,44 relativo al Progetto PON FESR di cui all'Avviso 20480/2021- Reti locali codice 13.1.1A - FESRPON-SI-2021-476;
- n. 36/2021 di € 279,80 relativo al Progetto PON FESR di cui all'Avviso 28966/2021 - Digital board - codice 13.1.2A - FESRPON-SI-2021-624.

A tal proposito la Dirigente scolastica dell'I.C. Villabate 2 comunica di aver sollecitato il rimborso al DS protempore dell'a.s. 2021/2022, RUP dei suddetti progetti, con note prott. 2972 del 18/10/2024 per il progetto 13.1.2A - FESRPON-SI-2021-624 e 2968 del 18/10/2024 per il progetto 13.1.1A - FESRPON-SI-2021-476, trasmesse a mezzo raccomandate A.R., che le relative ricevute sono pervenute all'Istituzione scolastica in data 25/11/2024 (firme per ricevuta del 25/10/2024 e del 4/11/2024) e che alle stesse note non ha fatto seguito alcun rimborso.

Per quanto di competenza il Collegio invita la DS a mettere in atto le procedure per il recupero dei suddetti rimborsi.

Verifica Situazione Amministrativa

Il Programma annuale, predisposto per istituzione scolastica istituita a decorrere dal 01/09/2024, espone un avanzo di amministrazione al 1° settembre 2024 pari a € 0,00 come riportato nel Mod. C in quanto scuola di nuova istituzione.

Fondo cassa	€ 0,00
Ammontare delle somme riscosse	€ 0,00
Ammontare dei pagamenti eseguiti	- € 0,00
Fondo cassa	€ 0,00
Residui attivi anno 2024	€ 0,00
Residui passivi anno 2024	€ 0,00
Riscossioni presunte a fine esercizio	€ 0,00
Pagamenti presunti a fine esercizio	€ 0,00
Variazione presunte Residui attivi	€ 0,00
Variazione presunte Residui passivi	€ 0,00

Avanzo di amministrazione	€ 0,00
---------------------------	--------

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Didattica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Visite viaggi e progr. di studio estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Progetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Z – DISPONIBILTA' DA PROGRAMMARE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale generale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

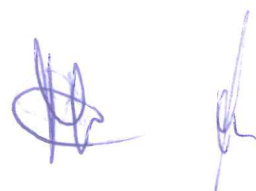
Le previsioni di competenza del Programma Annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
Tipologia di entrata	Importi
Avanzo di amministrazione	€ 0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 381.894,37
Finanziamenti dallo Stato	€ 17.773,00
Finanziamenti dalla regione	€ 52.167,11
Finanz. da enti territoriali o da altre istituz. pubbliche	
Contributi da privati	€ 200,00
Proventi da gestioni economiche	
Altre entrate	€ 276.908,56
TOTALE ENTRATE	€ 728.943,04
SPESE	
ATTIVITA'	€ 555.754,67
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 36.330,34
Funzionamento amministrativo	€ 28.907,83
Didattica	€ 486.408,47
Alternanza scuola-lavoro	
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 920,68
Attività di orientamento	€ 3.187,35
PROGETTI	€ 59.704,51
Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale	€ 1.409,61
Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 55.852,08
Progetti per certificazioni e corsi professionali	
Progetti per formazione e aggiornamento del personale	€ 2.442,82
FONDO DI RISERVA	€ 4.534,68
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
TOTALE SPESE	€ 619.993,86
Disponibilità finanziarie da programmare	€ 108.949,18
TOTALE A PAREGGIO	€ 728.943,04

Elenco Spese

Voce	Descrizione	Importo	Vincolato	Non Vincolato
A01/01	Spese generali per il funzionamento	16.470,24		16.470,24
A01/02	Manutenzione edifici - finanziamento regionale	2.161,78		2.161,78
A01/04	Spese relative alla sicurezza	728,20		728,20
A01/05	Assicurazione alunni e personale	7.000,00		7.000,00
A01/06	Prestazioni specialistiche	9.970,00		9.970,00
A01/07	Risorse ex Art.36 c.1 DL 115/2022	0,12		0,12
A02/01	Spese generali per il funzionamento amministrativo	14.851,69		14.851,69
A02/02	Compensi Revisori dei Conti	5.500,00		5.500,00
A02/03	PNRR M1C1 Investimento 1.2	699,20		699,20
A02/04	PNRR Misura 1.4.1 esperienza del cittadino	7.301,00		7.301,00
A02/05	Restituzione somme non dovute IC1 Villabate	555,94		555,94
A03/01	Spese generali per il funzionamento didattico	12.855,16	900,00	11.955,16
A03/02	Spese per la fotocoproduzione dei materiali didattici	5.500,00		5.500,00
A03/04	Spese didattiche alunni diversamente abili	5.441,93		5.441,93
A03/05	PNRR Investimento 2.1 - Formazione DM 66/23	41.511,71		41.511,71
A03/06	Risorse pagamento sofferenze finanziarie	281,33		281,33
A03/08	Accoglienza alunni ucraini	200,00		200,00
A03/09	PNRR azioni di coinvolgimento animatori digitali	35,04		35,04
A03/10	PNRR azioni di contrasto dispersione scolastica	74.294,87		74.294,87
A03/11	Realizzazioni reti locali cablate e wireless	2.919,11		2.919,11
A03/12	Esami di stato in sicurezza	2.915,00		2.915,00
A03/13	Digital Board 13.1.2A FESRPON	1.884,25		1.884,25
A03/14	Spazi e strumenti digitali per le STEM	8.000,00	8.000,00	0,00
A03/15	Investimento 2.1 Formazione personale trans.digit.	49.572,23		49.572,23
A03/16	Risorse ex art21 DL 137/2020	102,64		102,64
A03/17	Convenzione uso campetti sportivi A.S. Villabate	874,60		874,60
A03/18	Investimento M4C1-3.1 competenze STEM	108.187,86		108.187,86
A03/19	Piano scuola 4.0 Azione 1 Next digital classroom	25.810,81		25.810,81
A03/20	PNRR Azione digitale integrata personale scolastico	5,19		5,19
A03/21	PNRR Piano scuola 4.0 Azione 1 Next generation	146.016,74		146.016,74
A05/01	Spese visite di istruzione e attività esterne	920,68		920,68
A06/01	Orientamento e continuità	3.187,35		3.187,35
P01/01	Risorse PNSD Art.32 DL 41/2021	99,97		99,97
P01/02	10.2.2A FSEPON-SI-2018-1272	1.309,64		1.309,64
P02/01	Valorizzazione e recupero delle tradizioni	1.350,33		1.350,33
P02/03	10.1.1A FSPON-SI-2017-403	1.145,87		1.145,87
P02/05	Contrasto povertà educativa	1.011,26		1.011,26
P02/06	Apprendimento e socialità 10.1.1A FSEPON	69,23		69,23
P02/07	Apprendimento e socialità 10.2.2A FSEPON	10,88		10,88
P02/08	Scuole aperte - Uniti nella musica	108,35	108,35	0,00
P02/09	Agenda SUD - nota di adesione 134894/2023	1.934,78		1.934,78
P02/10	Socialità, apprendimenti e accoglienza 10.1.1A	518,06		518,06
P02/11	Socialità, apprendimenti e accoglienza 10.2.2A	147,95		147,95
P02/12	ESO4.6.A4.A-FSEPON-SI-24-34 Avviso P.59369	47.655,00		47.655,00
P02/14	Il rispetto tra le note	1.900,37	1.900,37	0,00
		613.016,36	9.008,35	551.851,85

segue ...



Elenco Spese

Voce	Descrizione	Importo	Vincolato	Non Vincolato
	<i>riporto da ...</i>	613.016,36	9.008,35	604.008,01
P04/01	Formazione esterna	537,09		537,09
P04/03	Risorse ex Art.39 bis, c.1 DL 115/2022	525,73		525,73
P04/04	UNIPA Attività di sostegno a.a. 2021-2022	740,00		740,00
P04/06	Iniziative #28 PNSD Animatore digitale	640,00		640,00
		615.459,18	9.008,35	606.450,83
D	Importo non vincolato/disponibilità da programmare	108.949,18		
	<i>sub totale</i>	724.408,36		
R	Fondo di Riserva	4.534,68		
	Totale spese a pareggio entrate	728.943,04		

Verifica situazione amministrativa (Mod. C)

Il Programma Annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di € 0,00, come riportato nel Modello C.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

Conclusioni

PROSPETTO DIMOSTRATIVO AVANZO AMMINISTRAZIONE	
Totale riscossioni in conto competenza e residui attivi	
Totale pagamenti in conto competenza e residui passivi	
RISULTATO GESTIONE COMPETENZA (al 31/08/2024)	€ 0,00
Variazioni Gestione dei residui (Radiazioni)	
Minori/Maggiori residui attivi riaccertati	
Minori/Maggiori residui passivi riaccertati	
VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	€ 0,00
Integrazioni fino a fine esercizio	
Riscossioni e variazioni a residui attivi	€ 0,00
Spese e variazioni a residui passivi	€ 0,00
TOTALE INTEGRAZIONI PRESUNTE FINO A FINE ESERCIZIO	€ 0,00
RIEPILOGO	
RISULTATO GESTIONE COMPETENZA	€ 0,00
VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI (RADIAZIONI)	€ 0,00
TOTALE INTEGRAZIONI PRESUNTE FINO A FINE ESERCIZIO	€ 0,00
RISULTATO AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00

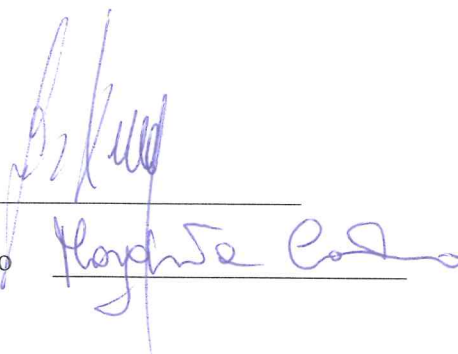
Tenuto conto di quanto sopra, l'organo di revisione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 51 del D.A. 7753, esprime parere favorevole sul Programma Annuale 01/09/2024 – 31/12/2025 con le indicazioni di cui sopra riguardo alla criticità dei residui relativi alla cessata S.M. "Palumbo" di Villabate confluita nella nuova istituzione scolastica.

La riunione ha termine alle ore 13.30.
Letto sottoscritto e approvato.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Il Presidente dott. Fabio Xerra

Il Componente dott.ssa Margherita Carastro

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The first signature is for the President, dott. Fabio Xerra, and the second is for the member, dott.ssa Margherita Carastro. Both signatures are written over horizontal lines.