VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PROGRAMMA ANNUALE 2025

VERBALE N. 1/2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 28 del mese di gennaio, alle ore 12.00, si è riunito presso la sede dell' I.C.S. Rita Borsellino (PAIC89800X), il Collegio dei Revisori dei conti, con il seguente ordine del giorno:

- Verifica di cassa al 31/12/2024;
- Parere di regolarità del Programma Annuale 2025;

Il Collegio è composto:

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	CARICA	Assenza/Presenza
Di Maria	Melchiorre	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	**Presidente** - nominato con D.A. n.1055 del 26/05/2023.	**presente**
Marino	Valerio	Ministero dell'istruzione e del merito (M.I.)	**Componente** nominato con D.A. n. 2028 del 14/09/2023	**presente**

La riunione si svolge presso la stanza del DSGA Anna Maria Rizzo. Assiste alla seduta anche il DS Lucia Carmela Sorce.

Il Presidente del collegio dei revisori presenzia alla riunione collegandosi telematicamente in videoconferenza.

Il collegio inizia esaminando il primo punto dell'o.d.g Verifica di cassa al 31/12/2024.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2024			€	120.913,30
Riscossioni fino alla reversale n. 115 di € 800 del 31/12/2024				
conto competenza	€	283.141,15		
conto residui	€	25.464,76		
Totale somme riscosse			€	308.605,91
Pagamenti fino al mandato n.286 di € 800,00 del 31/12/2024				
conto competenza	€	224.908,58		
conto residui	€	105.873,44		
Totale somme pagate			€	330.782,02
Fondo di cassa alla data del 31/12/2024			€	98.737,19

Il saldo di cassa (giornale di cassa) al 31/12/2024 pari ad euro 98.737,19 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla stessa data. Acquisito al protocollo dell'istituto n1262 del 28/01/2025.
Il modello 56T della Banca d'Italia riporta al 31/12/2024 un saldo di euro 98.417,19. Acquisito al protocollo dell'istituto n.288 del 10/01/2025.

Registro Minute Spese
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00, aperto con mandato 3 del 06/02/2024. Il registro è scritturato fino alla pagina 2, l'ultima operazione annotata nel registro è la n.37 del 31/12/2024 per chiusura fondo.

Si sono esaminati i seguenti mandati estratti con la tecnica del sorteggio:

- mandato n. 143 del 27/05/2024 Aggr./voce A01/8 di € 1.200,00 per pagamento fattura n.357 del 15/05/2024 alla società ATS srl per PNR Pa digitale e nuovo portale web ;
- mandato n. 144 del 27/05/2024 Aggr./voce A01/8 di € 264,00 per pagamento Agenzia entrate per iva su fattura sopra riportata;

- mandato n. 216 del 16/09/2024 Aggr./voce A01 di € 1.024,50 per pagamento fattura n.1321 del 11/09/2024 alla società AZ ufficio snc per noleggio fotocopiatori;
- mandato n. 217 del 16/09/2024 Aggr./voce A01 di € 225,39 per pagamento Agenzia entrate per iva su fattura sopra riportata;
- mandato n. 284 del 18/12/2024 voc e A03 di € 3.810,00 alla società AIG Europe S.A.per pagamento fattura 3761 del 16/12/2024 di euro 3.810,00 per assicurazione alunni a.s.2024/2025;

Dall'esame dei predetti documenti non sono risultate anomalie.

Il collegio passa al 2° punto dell'o.d.g " Esame P.A. 2025."

Preliminarmente, il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che, il programma annuale 2025 completo della relazione del DS e proposto al Consiglio d'Istituto è stato elaborato in ottemperanza alle disposizioni contenute nei nuovi regolamenti di contabilità e note istruttive di seguito indicati:

- il D. I. 129 del 28/08/2018 – regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo e contabile delle istituzioni scolastiche;
- il D.A. 28 dicembre 2018 n. 7753 che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche della Regione Siciliana e prevede la stesura di un programma annuale coerente con il P.T.O.F. approvato dal Consiglio d'Istituto;
- nota MI prot.36704 del 30/09/2024 di assegnazione integrativa al P.A.2024 e comunicazione preventiva al P.A.2025;
- Circolare della Regione Siciliana n. 25 del 14.11.2024 "Programma annuale 2025";
- nota MIM prot. 8235 del 26/11/2024 avente ad oggetto "Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2025 – Proroga termini;
- Circolare n. 26 del 26/11/2024 della Regione Siciliana, relativa alla Proroga del Programma Annuale 2025;
- D.D.S. 1393 del 16/09/2024 dell'Assessorato Regionale di assegnazione della dotazione ordinaria spese di funzionamento per l'es. fin. 2025 – gennaio/agosto 2025;

Il Programma Annuale è stato predisposto dal DS in data 09/01/2025 e proposto al Consiglio di Istituto dalla Giunta Esecutiva con verbale n.1/2025 del 15/01/2025 e trasmesso telematicamente al Collegio dei Revisori dei Conti in data 16/01/2025.

Il programma annuale, **Modello A,** è accompagnato dai seguenti atti:

- Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico a firma congiunta con il D.S.G.A.;
- Verbale di Giunta esecutiva;
- **Modello A** - Programma Annuale;
- **Modello B** - Schede illustrative finanziarie per Attività n. 03 e Progetti n. 00;
- **Modello D** - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- **Modello E** - Riepilogo per tipologia di spesa.
- **Modello J** - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024.

Dati Generali
L'Istituto nell'a.s.2024/2025 è composto da seguenti plessi, ivi compresa la principale:

Sede/Succursale/Plesso Codice Meccanografico	Denominazione	Indirizzo e/o localita'	Indirizzi di studio funzionanti
Sede centrale	"Plesso F. Ferrara" – Infanzia e Primaria	Piazza Magione, n.1 - Palermo	- Sc. Infanzia e Primaria
Succursale	Plesso Michele Amari – Infanzia e Primaria	Via Gianfilippo Ingrassia, n.33 - Palermo	Sc. Infanzia e primaria
Succursale	Plesso Angelo Roncalli	Via Randazzo, n.22 - Palermo	Sc. Secondaria I grado

La popolazione scolastica
Nel corrente anno scolastico 2024/2025 sono iscritti n.783 alunni.

Popolazione scolastica

Infanzia	Primaria	Secondaria	Totale
154	428	201	**783**

Di cui:

_Alunni con fragilità certificata

Infanzia	Primaria	Secondaria	Totale
8	29	12	49

_ Alunn* con background migratorio

Infanzia	Primaria	Secondaria	Totale
20	64	26	110

Il personale scolastico

L'organico dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da:

Risorse professionali

Numero complessivo risorse in servizio

DS	1
Docenti posto comune	77
Docenti sostegno	48
DSGA	1
AA - Assistenti amministrativi	5
CS - Collaboratori scolastici	18
Totale risorse umane	**150**

Distribuzione Personale docente

Infanzia	19
primaria	71
Secondaria	35

Programma Annuale (Mod. A)

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

LIVELLO 1	LIVELLO 2	ENTRATE	
01		**Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2024**	**306.877,34**
	01	Non vincolato	2.630,97
	02	Vincolato	304.246,37
02		**Finanziamenti dell'Unione Europea**	
03		**Finanziamenti dello Stato**	**480,00**
	01	Dotazione ordinaria	480,00
04		**Finanziamenti della Regione**	**17.874,51**
	01	Dotazione ordinaria	17.874,51
05		**Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche**	-
06		**Contributi da privati**	-
07		**Gestioni economiche**	-
12		**Altre entrate**	-
13		**Mutui**	-
		TOTALE ENTRATE	**325.231,85**

LIVELLO 1	LIVELLO 1	USCITA	
A		**A/Attività**	**16.519,06**
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	13.164,55
	A02	Funzionamento amministrativo	2.874,51
	A03	Didattica	480,00
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	-
	A05	Visite Viaggi e Programmi di studio all'estero	-
	A06	Attività di Orientamento	-
		TOTALE ATTIVITA'	
P		**P/Progetti**	-
	P01	Progetti in ambito "Scientifico,tecnico e professionale"	-
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	-
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	-
	P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	-
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	
G		**Gestioni economiche**	
R	R98	**Fondo di Riserva**	**1.835,45**
D	100	**Disavanzo di amministrazione**	
		TOTALE SPESE	**18.354,51**
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	306.877,34
		TOTALE A PAREGGIO	**325.231,85**

Il fondo di riserva inserito per un importo pari ad euro 1.835,45 risulta determinato in conformità al disposto dell'art. 8 comma 1 del D.A. n.7753/2018, entro la misura massima del 10% dell'importo della dotazione finanziaria ordinaria.

Verifica Situazione Amministrativa Definitiva
Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di Euro 306.877,34, come riportato nel Mod. J.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2024			**120.913,30**
	Conto Residui	**Conto competenza 2024**	
RISCOSSIONI	€ 25.464,76	€ 282.341,15	€ 307.805,91
PAGAMENTI	€ 105.873,44	€ 224.108,58	€ 329.982,02
Fondo di cassa al 31/12/2023			€ **98.737,19**
GESTIONE RESIDUI			
	residui esercizi precedenti	**residui dell'esercizio 2024**	**Differenza**
Residui ATTIVI	€ 145.696,82	€ 68.024,28	€ 213.721,10
Residui PASSIVI	€ -	€ 5.580,95	€ 5.580,95
Sbilancio residui			€ **208.140,15**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024			€ **306.877,34**

Sono stati radiati residui attivi per un totale di euro 256,88 con decreto del DS assunto al protocollo n.6658 del 19/07/2024 e n.6659 del 19/07/2024.

Il saldo di cassa (giornale di cassa) al 31/12/2024 pari ad euro 98.737,19 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla stessa data. Acquisito al protocollo dell'istituto n1262 del 28/01/2025.
Il modello 56T della Banca d'Italia riporta al 31/12/2024 un saldo di euro 98.417,19. Acquisito al protocollo dell'istituto n.288 del 10/01/2025.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)
L'ammontare complessivo dell'avanzo pari ad € 306.877,34 non è stato utilizzato e pertanto è confluito nell'aggregato "Z", ovvero disponibilità da programmare.

Dall'esame della documentazione esibita si evidenzia che l'avanzo di amministrazione definitivo risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importo alla data 02/01/2025		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'	0,00	0,00	0,00
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	0,00	0,00	0,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00
	A03	DIDATTICA	0,00	0,00	0,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00	0,00	0,00
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	0,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	0,00	0,00	0,00
P		PROGETTI	0,00	0,00	0,00
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	0,00	0,00	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	0,00	0,00	0,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	0,00	0,00	0,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			0,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA			0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE			0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			0,00
		Totale avanzo utilizzato	0,00	0,00	0,00
		Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	306.877,34	304.246,37	2.630,97

Il totale complessivo delle spese trova esplicitazione, per disaggregazione, nel Modello E (Riepilogo per tipologia Spesa).

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
1			SPESE DI PERSONALE	480,00
2			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	5.070,00
3			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	10.849,06
4			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	0,00
5			ALTRE SPESE	120,00
6			IMPOSTE E TASSE	0,00
7			ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0
8			ONERI FINANZIARI	0
9			RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0
100			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
98			FONDO DI RISERVA	1.835,45
			Totale generale	18.354,51

Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 c.2 del Regolamento (D.I. 129/2018 – D.A.7753/2018), detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Fondo Economale

Ai sensi dell'art. 21 comma 2 del D.I. 129/2018, viene fissata la consistenza massima del **Fondo Economale per le Minute Spese** nella misura di **€ 1.000,00 annue** e un importo massimo per singola operazione di euro 50,00.

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti contabili amministrativi è emerso quanto segue

- Il programma è stato predisposto sulla base del P.T.O.F.2022-2025 approvato dal Consiglio di Istituto;

- è corredato della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA;
- la modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dall'art. 30 del Regolamento;
- l'avanzo di amministrazione definitivo determinato alla data del 31/12/2024 pari ad € 306.877,34 risulta determinato come riportato nel Mod. J;
- le entrate (Stato, Regione, Enti Pubblici, privati, ecc.) sono state previste sulla scorta di comunicazioni;
- i singoli progetti presentano il prescritto pareggio finanziario tra entrata e uscita;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato in conformità al disposto dell'art. 8 comma 1 del D.A. n.7753/2018, entro la misura massima del 10% dell'importo della dotazione finanziaria ordinaria;

Conclusioni

Il Collegio dei Revisore dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA, nonché della documentazione esaminata e dei riscontri effettuati, ritiene di poter esprimere parere favorevole sul Programma Annuale per l'anno finanziario 2025 dell'I.C.S. Rita Borsellino (PAIC89800X).

Letto, sottoscritto e approvato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Melchiorre Di Maria (Presidente) *Collegato in videoconferenza*

Dott. Valerio Marino (Componente)