

VERBALE N. 01/2025

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

L'anno **2025** il giorno 04 del mese di febbraio, alle ore 9:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito territoriale n.15 della provincia di Palermo, nominato con Decreto dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale della Regione Siciliana n. 1151 del 15/06/2023 e n. 2028 del 14/09/2023, insediatisi presso la scuola capofila "I.C Montemaggiore" e comprendente le seguenti istituzioni scolastiche:

1. Istituto Magistrale Regina Margherita (istituzione capofila);
2. Istituto Comprensivo Statale "Silvio Boccone";
3. Istituto Comprensivo Statale "Rita Atria";
4. Istituto Comprensivo Statale "Scinà Costa".

I.C.STATALE - "SILVIO BOCCONE"-PALERMO
Prot. 0001836 del 04/02/2025
VI-3 (Uscita)

Il Collegio è composto da:				
Cognome	Nome	Ruolo	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rag. SPATOLA	Tommaso	Presidente	Assessorato Regionale istruzione e formazione	Presente
Dott.ssa MUSTACCILO	Monica	Revisore	M.I.M.	Presente

La riunione si svolge in presenza del Direttore SGA D.ssa Lo Bianco Caterina.

L'ordine del giorno prevede i seguenti punti:

1. Verifica e approvazione del Programma annuale 2025;
2. Verifica di cassa.

Punto1: programma annuale 2025

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 nonché delle disposizioni dettate dal D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico e dal Direttore SGA
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 4, comma 1 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. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

6/20

Il Programma annuale 2025 è stato elaborato secondo le indicazioni fornite dal D.I. 28 agosto 2018, n.129, nonché delle disposizioni dettate dal D.A. 7753 del 28/12/2018. I fondi sono stati assegnati con nota MIM prot. n. 36704 del 30/09/2024 e con D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024. Le tempistiche sono state dettate dalla nota MIM prot. n. 8235 del 26/11/2024 e Circolare della Regione Siciliana n. 26 del 26/11/2024.

Dati Generali Scuola Infanzia a gennaio 2025

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 iscritti al 1° settembre	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)
14	2	16	329	285	44	329	23	20.56

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado a gennaio 2025

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/ins egnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/ins egnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	7	0	0	7	98	102	0	0	102	8	-4	14.57
Seconde	6	0	0	6	121	124	0	0	124	10	-3	20.66
Terze	7	0	0	7	115	117	0	0	117	6	-2	16.71
Quarte	7	0	0	7	127	130	0	0	130	15	-3	18.57
Quinte	7	0	0	7	134	135	0	0	135	10	-1	19.28
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	34	0	0	34	595	608	0	0	608	49	-13	17.88
Prime	5	2	0	7	115	81	34	0	115	7	0	16.42
Seconde	7	2	0	9	122	84	36	0	120	7	2	13.83
Terze	8	2	0	10	159	120	38	0	158	9	1	15.80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
Totale	20	6	0	26	396	285	108	0	393	23	3	15.11

5/20

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente in servizio alla data può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	111
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	23
Docenti di religione a tempo indeterminato	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	62
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Docenti di religione a tempo determinato	6
TOTALE PERSONALE DOCENTE	218
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato al 30 Giugno	5
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	30

In organico è presente anche un docente dichiarato permanentemente inidoneo e pertanto utilizzato in segreteria.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 927.851,44
02-Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 820,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 26.990,00
05-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-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	€
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 955.661,44

4 m

SPESE		
Attività	€	634.653,17
A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€	42.537,61
A02-Funzionamento amministrativo	€	43.264,99
A03-Didattica	€	544.009,26
A04-Alternanza scuola lavoro	€	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€	1.527,46
A06-Attività di orientamento	€	3.313,85
Progetti	€	275.357,93
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€	206,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€	15.140,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€	0,00
P04-Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	€	259.894,70
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€	116,00
Gestioni economiche	€	0,00
Fondo di Riserva	€	1.350,00
TOTALE SPESE	€	911.361,10
Disponibilità finanziaria da programmare (Z/Z101)	€	44.300,34
TOTALE A PAREGGIO	€	955.661,44

Verifica Situazione Amministrativa (Mod. C)

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione al 31/12/2024 di € **927.851,44**, come riportato nel Mod. C. Tale avanzo è composto da fondi vincolati per € **855.317,21** e da fondi non vincolati per € **72.534,23** e risulta dettagliatamente indicato nella specifica tabella.

Fondo di cassa al 01/01/2024	€	571.796,09
Somme riscosse in c/competenza e in c/ residui	€	521.756,62
Somme pagate in c/competenza e in c/residui	€	436.359,76
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2024	€	657.192,95
Residui Attivi	€	382.270,88
Residui Passivi	€	25.623,09
Avanzo di amministrazione al 15/01/2025	€	1.013.840,74
Riscossioni presunte fino a fine esercizio	€	33.241,87
Pagamenti presunti fino a fine esercizio	€	119.231,17
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024	€	927.851,44

5/10/24

Il DSGA, in attesa di definire il Conto Consuntivo 2024, dichiara di aver deciso di inserire nel PA 2025 un importo presunto dell'Avanzo di amministrazione pari a € 927.851,44 e non il valore di € 1.013.840,74 in quanto, essendo stata la scuola oggetto di dimensionamento, non è ancora certa dell'esattezza dei valori di riscossioni e pagamenti inseriti come "presunti" nella tabella di cui sopra.

L'avanzo di amministrazione risulta assegnato sulle attività per 65,64%.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

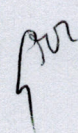
UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	€ 536.478,94	€ 72.534,23
Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 12.284,55	€ 22.059,49
Funzionamento amministrativo	€ 11.953,73	€ 20.311,26
Didattica	€ 508.926,81	€ 30.136,02
Alternanza scuola lavoro		€ 0,00
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 27,46
Attività di orientamento	€ 3.313,85	€ 0,00
PROGETTI	€ 274.537,93	€ 0,00
Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 206,72	€ 0,00
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.320,51	€ 0,00
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	€ 259.894,70	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 116,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00
Totale avanzo utilizzato	€ 811.016,87	€ 72.534,23
Z – Disponibilità finanziaria da programmare	€ 44.300,34	€ 0,00
TOTALE	€ 855.317,21	€ 72.534,23

Si fa presente che, come previsto dall'art.7, C.2 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che sono presenti i modelli che compongono il documento contabile.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare dal 01/01/2025 al 31/12/2025, nonché della documentazione esaminata, esprime parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.



Punto 2: verifica di cassa

I Revisori procedono alla verifica di cassa alla data del 03/02/2025 e acquisiscono il dato pervenuto dall'Istituto cassiere "Crédit Agricole" riportato nella stampa del sistema TesoWebSign in data 04/02/2025 prot n. 1812 pari data in cui viene specificato che il saldo (saldo di bancaIT) al 03/02/2025 è pari ad € 672.348,96 mentre il saldo della Banca d'Italia (Saldo di tesoreria) è 667.844,96 al 31/01/2025, con una squadratura di € 4.504,00. Tale differenza è dovuta a dei sospesi già regolarizzati dalla banca ma non ancora dalla Banca d'Italia e di seguito riassunti: sospesi dal 36 al 39 (€ 120,00), sospesi dal 40 al 50 e dal 52 al 60 (€ 1.868,00), sospesi 51 e dal 61 al 67 (€ 1.708,00) e sospesi dal 68 al 72 (€ 808,00).

Si prende in esame il giornale di cassa relativo all'anno 2025 composto di n. 2 pagine che evidenzia alla data del 03/02/2025 le seguenti risultanze:

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 657.192,95
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 31/01/2025		
Conto competenze	€ 12.640,01	
Conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 12.640,01
Pagamenti		
Conto competenze	€ 0,00	
Conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo cassa alla data del 03/02/2025		€ 669.832,96

Il saldo del giornale di cassa non concilia con quanto riportato nelle comunicazioni dell'Istituto cassiere. Tale discordanza, pari a € 2.516,00, è dovuta alle seguenti reversali che la scuola deve emettere: 51 – 68 – 69 – 70 – 71 – 72 – 61 – 62 – 63 – 64 – 65 – 66 e 67.

Registro del conto corrente postale

Il DSGA dichiara di aver richiesto la chiusura del CCP n. 16474900 con nota prot. 1239 del 23/01/2025. Si è in attesa dell'esito di tale richiesta. Il saldo del CCP, desumibile dall'estratto conto al 31/12/2024, è pari a € 0,00.

Registro minute spese

Il registro risulta ancora non aperto.

Conclusioni

considerato quanto sopra si da parere favorevole alla verifica di cassa

Rag. SPATOLA Tommaso

Dott.ssa MUSTACCILO Monica

