



LICEO STATALE "G.A. DE COSMI"
Via L. Ruggieri, 15 - 90135 Palermo
☎ 091/402581 - fax 091/400727

VERBALE N. 01/2024

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE E. F. 2024

L'anno 2024, il giorno 7 del mese di febbraio, alle ore 16:30 si è riunito presso gli uffici di segreteria del Liceo statale "G.A. De Cosmi" di Palermo, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 4 della Provincia di Palermo, per l'espletamento dei propri compiti istituzionali.

Sono presenti il Dirigente Scolastico Prof.ssa Francesca Paola Puleo e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dr. Roberto Lo Giudice

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Graziella	Ricotta	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Presidente - nominata con D.A. n. 1570 del 6.9.2022	Presente
Dott.ssa Francesca	Ciulla	Ministero dell'Istruzione - Componente - nominato con D.A. n. 2399 del 28.11.2022	Presente

Si procede quindi con il seguente ordine del giorno:

Punto n. 1 o.d.g.

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE SUL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2024

In merito al presente punto all'O.d.G., il Collegio dei Revisori dei Conti prende in esame la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 29/1/2024, Prot. N.677 del 29/1/2024, per procedere all'esame del **PROGRAMMA ANNUALE dell'E.F. 2024**, ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al Decreto Assessoriale 28 dicembre 2018, n. 7753 relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche funzionanti in Sicilia, con riferimento alle disposizioni contenute nella nota del M.I.M. nota prot. 25954 del 29/9/2023 e della circolare della Regione Siciliana, Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale Circolare 21 del 31/10/2023 e successiva circolare 24 del 22/11/2023 (con la quale è stato prorogato di 45 giorni il termine per la predisposizione del Programma Annuale), recanti le istruzioni per la predisposizione e approvazione del Programma Annuale E. F. 2024, nonché della di proroga dei termini per l'approvazione del Programma Annuale, limitatamente all'esercizio finanziario 2024.

Si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del D.I. 129/2018 così come recepito dal D.A.7753/2019*
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. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1 D.I. 129/2018)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*

Verifica Situazione Amministrativa Presunta (Mod. C)

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione.

*

Dati generali inerenti l'Istituzione Scolastica:

I dati programmatici si riferiscono alla struttura scolastica riferita alla data di bilancio.

Il Liceo Statale "De Cosmi" e' una scuola secondaria di II grado; nell'anno scolastico 2023/24 risultano funzionanti 51 classi articolate in 3 indirizzi di studio;

- Liceo Linguistico (21 classi)
- Liceo delle Scienze umane (19 classi)
- Liceo delle Scienze umane con opzione economico sociale (11 classi);

Alla data odierna, e considerando le iscrizioni relative all'anno in corso, si rileva che l'indirizzo prevalente è il Liceo Linguistico, anche se in leggera diminuzione, si segnala contestualmente un aumento degli iscritti al Liceo delle Scienze Umane e al Liceo delle Scienze umane con opzione economico sociale.

A) Situazione degli alunni

La distribuzione degli alunni nelle varie classi è la seguente:

Quadro classi					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
229	233	216	175	177	1030	2023/24

Presso la scuola sono iscritti n. 26 alunni diversamente abili.

si registra un lieve aumento nel numero complessivo degli alunni frequentanti; la popolazione scolastica è in prevalenza femminile.

B) Situazione del personale

PERSONALE DOCENTE

DOCENTI TITOLARI IN ORGANICO DI FATTO (compresi i docenti di religione, di sostegno e i docenti su cattedra orario in comune con altre scuole, i docenti a part-time) N. 124

PERSONALE ATA

PERSONALE ATA IN ORGANICO DI FATTO

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI N. 1

ASSISTENTI AMMINISTRATIVI N. 7

ASSISTENTI TECNICI N. 3

COLLABORATORI SCOLASTICI N. 16

(di cui num. 1 a carico dei fondi PNRR gestiti dal Ministero)

TOTALE ATA N. 27

Programma Annuale (MOD. A)

Si procede pertanto all'esame della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA, dalla quale si evincono le scelte gestionali volte a dare un sempre maggiore impulso al miglioramento in termini di qualità' e quantità' nell'utilizzo delle risorse umane e logistiche, al fine di ottimizzare il raggiungimento dei risultati, dando risposta alle attese dell'utenza, con particolare riferimento all'intensificazione del Liceo Linguistico; al riguardo si osserva che a quest'indirizzo è volta la massima attenzione, e la preparazione linguistica viene certificata da enti esterni.

Il collegio prende atto che il Programma Annuale E.F. 2024 è stato redatto in applicazione degli art. 4-10 del D.A. num. 7753 del 28 dicembre 2018, secondo gli schemi di bilancio predisposti dal M.I.M;

I finanziamenti considerati nel Programma Annuale E.F. 2024 in cifre sono riportati negli schemi sotto indicati e fanno riferimento ai seguenti atti:

MODELLO A – ENTRATE

Il mod. A riporta un totale entrate pari a **euro 924.026,33** cui concorrono:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (PRESUNTO) per **euro 564.084,04** il quale si articola in vincolato pari a **euro 394.467,57** e non vincolato pari a **euro 169.616,47**; detto avanzo presunto si rileva dal mod. C, dove il saldo di cassa desunto dalla situazione al 31/12/2023, pari a **euro 595.885,56** concorre al raggiungimento di tale avanzo come modificato dai residui attivi e passivi e dagli impegni e accertamenti presunti alla data di bilancio.

FINANZIAMENTO DELLO STATO pari a **euro 7.439,35** desunto dall'assegnazione formulata dal Ministero dell'Istruzione dipartimento della programmazione e della gestione delle risorse umane finanziarie e strutturali Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – uff. VII - nota no-reply prot. 25954 del 29/9/2023 (inviata dal servizio no reply del Ministero), secondo il seguente dettaglio:

Funzionamento Statale alunni H (Voce 01 Dotazione Ordinaria)	270,00 €
Finanziamento Statale PCTO (Voce 01 Dotazione Ordinaria)	7.169,35 €
Totale dotazione ordinaria statale	7.439,35 €

FINANZIAMENTO DELLA REGIONE €€ 24.319,48 corrispondente all'importo assegnato per gli 8/12 dell'E.F. 2024 (gennaio – agosto 2024) D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 - elenco "D" allegato.

FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA per progetti PNRR pari a **€ 291.855,45** afferenti a progetti **PNRR** autorizzati dal Ministero dell'Istruzione e del merito e di cui si prevede la realizzazione nel corso dell'esercizio 2024 come da prospetto secondo il seguente dettaglio:

progetto M4C1I3.1-2023-1143 Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali(D.M. 65/2023)	€ 112.161,40
Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale – Progetto Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024 cod. M4C1I2.1-2022-941-P-9384	€ 1.000,00
PNRR 1.4 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – Cod. prog.: M4C1I1.4-2022-981-P-13982	€ 133.878,87
PNRR Investimento 3.2 Scuola 4.0 - Azione 1 – Next generation classrooms – Ambienti di apprendimento innovativi Cod. prog.M4C1I3.2-2022-961-P-23951	€ 34.091,71
PNRR Investimento 3.2 Scuola 4.0 - Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro Cod. prog M4C1I3.2-2022-962-P-23973	€ 10.723,47

€ 291.855,45

Tutti i progetti PNRR sono stati appostati in bilancio seguendo le istruzioni contabili impartiti dal M.I.M. nelle note predisposte per ogni specifico progetto recanti le istruzioni contabili.

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

Finanziamenti dalla Città' Metropolitana di Palermo (gia' Provincia Regionale di Palermo)

Al momento, in mancanza di apposita comunicazione dall' Ente erogatore, non viene iscritta alcuna somma;

Finanziamenti dal Comune di Palermo

Al momento, in mancanza di apposita comunicazione dall' Ente erogatore, non viene iscritta alcuna somma; per i successivi finanziamenti da enti locali si provvederà quindi ad apportare le necessarie variazioni di bilancio al momento dell'accertamento delle somme.

CONTRIBUTI DA PRIVATI pari a euro 36.328,00

Per quanto riguarda i contributi da privati si iscrivono le seguenti somme disponibili

contributi viaggi 6/4	35.007,00 €
certificazione delle competenze linguistiche 6/10	1.156,00 €
contr volontari alunni 6/1	165,00 €



ALTRE ENTRATE pari a euro 0,01

In base alle seguenti somme disponibili per interessi attivi bancari da tesoreria unica

interessi attivi da c/tesoreria unica Banca d'Italia	0,01 €
--	--------

Di seguito si riepiloga il prospetto delle **ENTRATE come da MOD. A SEZ. ENTRATE**

Livello 1	Livello 2	Entrate	Importi
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	€ 564.084,04
	0101	NON VINCOLATO	€ 169.616,47
	0102	VINCOLATO	€ 394.467,57
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	€ 291.855,45
	0201	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	€ 0,00
	0202	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	€ 0,00
	0203	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	€ 291.855,45
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	€ 7.439,35
	0301	DOTAZIONE ORDINARIA	€ 7.439,35
	0302	DOTAZIONE PEREQUATIVA	€ 0,00
	0303	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	€ 0,00
	0304	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)	€ 0,00
	0305	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	€ 0,00
	0306	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	€ 0,00
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	€ 24.319,48
	0401	DOTAZIONE ORDINARIA	€ 24.319,48
	0402	DOTAZIONE PEREQUATIVA	€ 0,00
	0403	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	€ 0,00
	0404	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	€ 0,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	€ 0,00
	0501	PROVINCIA NON VINCOLATI	€ 0,00
	0502	PROVINCIA VINCOLATI	€ 0,00
	0503	COMUNE NON VINCOLATI	€ 0,00
	0504	COMUNE VINCOLATI	€ 0,00
	0505	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	€ 0,00
	0506	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	€ 0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 36.328,00
	0601	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	€ 165,00
	0602	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	€ 0,00
	0603	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	€ 0,00
	0604	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 35.007,00
	0605	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	€ 0,00
	0606	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	€ 0,00
	0607	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	€ 0,00
	0608	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	€ 0,00
	0609	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	€ 0,00
	0610	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	€ 1.156,00

	0611	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	€ 0,00
	0612	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	€ 0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	€ 0,00
	0701	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	€ 0,00
	0702	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	€ 0,00
	0703	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	€ 0,00
	0704	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	€ 0,00
	0705	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	€ 0,00
	0706	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	€ 0,00
	0707	ATTIVITA' CONVITTUALE	€ 0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	€ 0,00
	0801	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€ 0,00
	0802	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	€ 0,00
	0803	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	€ 0,00
	0804	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	€ 0,00
	0805	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	€ 0,00
	0806	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	€ 0,00
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	€ 0,00
	0901	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	€ 0,00
	0902	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	€ 0,00
	0903	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	€ 0,00
	0904	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	€ 0,00
	0905	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	€ 0,00
	0906	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI	€ 0,00
	0907	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c	€ 0,00
	0908	ALIENAZIONE DI MACCHINARI	€ 0,00
	0909	ALIENAZIONE DI IMPIANTI	€ 0,00
	0910	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	€ 0,00
	0911	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	€ 0,00
	0912	ALIENAZIONE DI SERVER	€ 0,00
	0913	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO	€ 0,00
	0914	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE	€ 0,00
	0915	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	€ 0,00
	0916	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE	€ 0,00
	0917	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C	€ 0,00
	0918	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	€ 0,00
	0919	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	€ 0,00
	0920	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 0,00

gl. *R*

	0921	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	€ 0,00
	0922	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c	€ 0,00
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	€ 0,00
	1001	ALIENAZIONE DI SOFTWARE	€ 0,00
	1002	ALIENAZIONE DI BREVETTI	€ 0,00
	1003	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE	€ 0,00
	1004	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c	€ 0,00
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	€ 0,00
	1101	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	€ 0,00
	1102	DIRITTI REALI DI GODIMENTO	€ 0,00
	1103	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	€ 0,00
	1104	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	€ 0,00
12		ALTRE ENTRATE	€ 0,01
	1201	INTERESSI	€ 0,00
	1202	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	€ 0,01
	1203	ALTRE ENTRATE n.a.c	€ 0,00
13		MUTUI	€ 0,00
	1301	MUTUI	€ 0,00
	1302	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	€ 0,00
		Totale	€ 924.026,33

Il totale delle entrate pari a euro **924.026,33** trova impiego nelle spese per euro **689.023,05** secondo il prospetto che segue, nel quale la somma appostata all'**aggregato Z**, pari a euro **235.003,28**, pareggia il totale delle entrate. L'avanzo di amministrazione inserito nel MOD. A è distinto in fondi vincolati e non vincolati in base alle risultanze di bilancio disponibili e secondo il disposto della normativa vigente.

MODELLO A – SPESE

Il **Mod. A** - spese riporta **spese** per un totale di euro **689.023,05** cui concorrono:

Aggregato A – Attivita' per euro 563.398,25

Aggregato P –Progetti per euro 124.424,80

Gestioni economiche pari a **0,00**, in quanto l'Istituzione Scolastica non effettua attività' economiche.

Fondo di riserva, indicato in euro **1.200,00** inferiore al limite massimo del 5% del finanziamento regionale, da utilizzare in caso di spese impreviste.

Al totale spese come sopra descritto si deve aggiungere la posta **Disponibilità finanziare da programmare, Z 01**, pari a euro **235.003,28**; Il totale a pareggio ammonta a € **924.026,33**

Di seguito si riepiloga il prospetto delle **SPESE come da MOD. A sez. SPESE**

SPESE			
Livello 1	Livello 2	Spese	Importi
A		ATTIVITA'	€ 563.398,25
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 41.759,08
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 35.769,50
	A03	DIDATTICA	€ 416.718,40
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 12.659,43
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 53.853,10

	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 2.638,74
P		PROGETTI	€ 124.424,80
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	€ 108.774,58
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€ 5.417,72
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€ 10.232,50
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€ 0,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	€ 0,00
G		GESTIONE ECONOMICHE	€ 0,00
	G01	AZIENDA AGRARIA	€ 0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE	€ 0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	€ 0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE	€ 0,00
R		FONDO DI RISERVA	€ 1.200,00
	R98	FONDO DI RISERVA	€ 1.200,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 0,00
		Totale	€ 689.023,05
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	€ 235.003,28
		Totale a pareggio	€ 924.026,33

MODELLI B

I Modelli B riportano analiticamente le voci di spesa degli aggregati A e P come riepilogati nel Mod. A; la predetta classificazione consente di sottolineare una congrua appostazione alle diverse tipologie di spesa

Verifica situazione amministrativa presunta (Mod C)

L'avanzo sopra descritto contiene una quota finanziaria come sopra riportata nella descrizione del MOD A, derivante dal fondo di cassa al 31/12/2023; quest'ultimo elemento meglio si rileva dal MOD C che di seguito si riporta; tale fondo di cassa al 31/12/2023 è pari a **euro 595.885,56**.

Il **rendiconto di cassa al 31/12/2023** relativo al c/c bancario di tesoreria unica rilasciato in via telematica dall'istituto cassiere Banca Intesa San Paolo di Palermo e acquisito agli atti della scuola presenta un saldo di cassa pari a euro **595.885,56**; tale dato coincide con il saldo risultante dal giornale di cassa in pari data pari a euro **595.885,56** e con il prospetto riepilogativo dei movimenti di cassa dell'E.F. 2023 predisposto dal DSGA che si riporta integralmente di seguito:

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2023	
FONDO CASSA AL 1/1/2023	€ 695.613,23
ENTRATE C/COMPETENZA	€ 497.128,03
ENTRATE C/RESIDUI	€ 128.017,04
TOTALE INCASSI AL 31/12/2023	€ 625.145,07
TOTALE INCASSI COMPRESO FONDO CASSA	€ 1.320.758,30
PAGAMENTI C/COMPETENZA	€ 521.931,19
PAGAMENTI C/ RESIDUI	€ 202.941,55
TOTALE SOMME PAGATE AL 31/12/2023	€ 724.872,74
FONDO CASSA AL 31/12/2023	€ 595.885,56
SALDO C/C BANCARIO AL 31/12/2023	€ 595.885,56

Dalla disamina del **modello C** si evidenziano i seguenti dati:

Di seguito il **MOD C** che riporta la situazione amministrativa presunta al 31/12/2023

SALDO di cassa iniziale al 1/1/2023	€ 695.613,23
--	---------------------

gr.

R

Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	€ 496.628,03	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	€ 128.017,04	
Totale delle somme riscosse		€ 624.645,07
Ammontare delle somme pagate in c/competenza	€ 521.431,19	
Ammontare delle somme pagate in c/residui	€ 202.941,55	
Totale delle somme pagate		€ 724.372,74
Fondo cassa al 31/12/2023		€ 595.885,56

Totale residui attivi dell'esercizio	€ 297.189,36	
Totale residui attivi degli esercizi precedenti	€ 58.633,90	
Totale residui attivi		€ 355.823,26
Totale residui passivi dell'esercizio	€ 379.759,63	
Totale residui passivi degli esercizi precedenti	€ 7.865,15	
Totale residui passivi		€ 387.624,78
Differenza tra residui		-€ 31.801,52
Fondo cassa al 31/12/2023		€ 595.885,56
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2022		€ 564.084,04

riscossioni presunte fino a fine esercizio	0,00	
spese presunte fino a fine esercizio		
Differenza		0,00
variazione presunta a residui attivi	0,00	
variazione presunta a residui passivi	0,00	
Differenza		0,00
Avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023 MOD. C		€ 564.084,04

Si rileva che nel mod C sopra riportato non risultano indicate le somme relative ai movimenti in uscita e in entrata afferenti all' anticipo al DSGA per apertura del fondo economale e la chiusura dello stesso mediante restituzione dell'anticipo ricevuto; al netto di tali movimenti le risultanze coincidono con il prospetto della verifica di cassa al 31/12/2023

Va rilevato che i dati riportati sono corrispondenti alle risultanze del prospetto di cassa al 31/12/2023 predisposto dal DSGA, e del giornale di cassa e situazione del c/c bancario in pari data rilasciato dall'istituto cassiere.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Proseguendo l'esame del Programma Annuale E.F. 2024 si rileva l'utilizzo dell'avanzo presunto analiticamente riportato nel **Mod. D**, dal quale risulta l'impiego totale di euro **329.090,77** di cui euro **313.781,57** vincolato e euro **15.309,20** non vincolato, suddiviso in aggregato **Attività** per euro **205.821,97** e **Progetti** per euro **123.268,80**

Si rileva altresì che la spesa, il cui totale è pari a euro **687.823,05** (escluso il fondo di riserva), viene riclassificata nel **MOD E** in base a un criterio tipologico e funzionale delle voci di spesa contenute nei vari aggregati A e P.

Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui al regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il PTOF è stato approvato
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. dell'art. 20 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico, in collaborazione col Direttore s.g.a., con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2024, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere Favorevole di regolarità contabile sul programma annuale 2024.

Punto 2) o.d.g. Verifica di cassa al 7/2/2024

SITUAZIONE DI CASSA AL 7/2/2024

Il prospetto sotto riportato riassume i movimenti di cassa e il saldo al 7/2/2024, in base alla evidenze contabili desunte dal giornale di cassa dell'E.F. 2024:

SITUAZIONE DI CASSA AL 7/2/2024	
FONDO CASSA AL 1/1/2024	€ 595.885,56
ENTRATE C/COMPETENZA	€ 0,01
ENTRATE C/RESIDUI	€ 813,12
TOTALE INCASSI AL 7/2/2024	€ 813,13
TOTALE INCASSI COMPRESO FONDO CASSA	€ 596.698,69
PAGAMENTI C/COMPETENZA	€ -
PAGAMENTI C/ RESIDUI	€ 7.940,66
TOTALE SOMME PAGATE AL 7/2/2024	€ 7.940,66
FONDO CASSA AL 7/2/2024	€ 588.758,03
SOMME ACCREDITATE IN C/C DA REGOLARIZZARE CON REVERSALE	€ -
REVERSALI NON INCASSATE DALLA BANCA CASSIERA	€ -
MANDATI NON ESTINTI DALLA BANCA CASSIERA	€ -
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	€ 283,20
SALDO C/C BANCARIO AL 7/2/2024 (conto di fatto)	€ 588.474,83
SALDO C/C BANCARIO AL 7/2/2024 (conto di diritto)	€ 588.474,83



Le evidenze contabili sopra evidenziate e il saldo di cassa al 7/2/2024 pari a € 588.758,03 non coincidono con le risultanze contabili rassegnate dalla banca cassiera al 7/2/2024, pari a € 588.474,83 come da comunicazione dell'istituto bancario Intesa San Paolo acquisita agli atti della Scuola con prot. 936 del 7/2/2024, in quanto risulta la posta di € 283,20 addebitata dalla banca cassiera a titolo di spese bancarie, a fronte della quale non è stato ancora emesso il mandato a copertura, trattandosi di operazione di competenza dell'E.F. 2024, da perfezionare dopo l'approvazione del Programma Annuale E.F. 2024; al netto di tale posta da regolarizzare la concordanza di cassa al 7/2/2024 è quindi verificata.



Per quanto concerne la verifica del **c/c postale num. 305904** intestato alla scuola si rileva alla data del 6/2/2024 un saldo di € 214.388,20, come da lista movimenti del 6/2/2024 acquisita agli atti della Scuola con prot. 909 del 6/2/2024, in mancanza dell'estratto conto del mese di gennaio non ancora pervenuto. il DSGA comunica al Collegio che nei prossimi giorni si procederà all'incasso delle somme restanti dal C/C/P della scuola.

Il registro del fondo economale E.F. 2024 non presenta spese effettuate, in quanto la relativa gestione sara' aperta dopo l'approvazione del Programma Annuale E.F. 2024.

Il presente verbale, viene letto e approvato dall'altro componente del Collegio Dott.ssa Francesca Ciulla, e viene quindi chiuso, alle ore 18 del giorno 7 del mese di febbraio dell'anno duemilaventiquattro, letto, approvato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Si dà atto che il presente dovrà essere trasmesso in copia originale a carico degli uffici dell'Istituto scolastico del Liceo Statale "G. A. De Cosmi" alla Regione Siciliana – servizio scuole statali – a mezzo pec dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

Dott.ssa Graziella
Dott.ssa Francesca

RICOTTA
CIULLA

Presidente
Componente



Grazia Ricotta



Francesca Ciulla