



VERBALE N. 01/2025

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE E. F. 2025

L'anno 2025, il giorno 07 del mese di febbraio, alle ore 11:15 si è riunito, mediante collegamento telefonico, in sessione individuali separate 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. 2025

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 30/1/2025, Prot. N.754 del 30/1/2025, per procedere all'esame del **PROGRAMMA ANNUALE dell'E.F. 2025**, 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. 36704 del 30/9/2024 e della circolare della Regione Siciliana, Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale Circolare 25 del 14/11/2024 e successiva circolare 26 del 26/11/2024 (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. 2025, nonché della di proroga dei termini per l'approvazione del Programma Annuale, limitatamente all'esercizio finanziario 2025.

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.L. 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.L. 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 all'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 2024/25 presso i tre plessi in uso alla scuola risultano funzionanti 52 classi articolate in 3 indirizzi di studio;

- Liceo Linguistico (20 classi)
- Liceo delle Scienze umane (20 classi)
- Liceo delle Scienze umane con opzione economico sociale (12 classi);

Alla data odierna, e considerando le iscrizioni relative all'anno in corso, si rileva che anche per l'anno scolastico 2024/25 Il Liceo Linguistico rappresenta l'indirizzo di studio preminente, anche se in leggera diminuzione, si segnala contestualmente un aumento degli iscritti al Liceo delle Scienze Umane con opzione economico sociale.



A) Situazione degli alunni

La distribuzione degli alunni nelle varie classi è la seguente:

Quadro riepilogativo numero alunni per ordine di classe					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
249	208	231	210	170	1068	2024/25

Quadro riepilogativo classi funzionanti					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
11	11	11	10	9	52	2024/25

Presso la scuola sono iscritti n. 28 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 IN ORGANICO DI FATTO (compresi i docenti di religione, di sostegno e i docenti su cattedra orario in comune con altre scuole, i docenti part-time, i docenti a t.d. in sostituzione di titolari assenti): N. 125

PERSONALE ATA IN ORGANICO DI FATTO

(incluso personale a t.d. in sostituzione di titolari assenti)

PERSONALE ATA

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI N. 1

ASSISTENTI AMMINISTRATIVI N. 8

ASSISTENTI TECNICI N. 4

COLLABORATORI SCOLASTICI N. 23

TOTALE ATA N. 36



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. 2025 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. 2025 in cifre sono riportati negli schemi sottoindicati e fanno riferimento ai seguenti atti:

MODELLO A – ENTRATE

Il mod. A riporta un totale entrate pari a euro **1.113.173,44** cui concorrono:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (PRESUNTO) per euro **614.619,20** il quale si articola in vincolato pari a euro **447.936,74** e non vincolato pari a euro **166.682,46**; detto avanzo presunto si rileva dal mod. C, dove il saldo di cassa desunto dalla situazione al 31/12/2024, pari a euro **590.073,78** 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 **6.928,54** desunto dall'assegnazione formulata dal Ministero dell'Istruzione e del Merito Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale - Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche - Ex Ufficio VII- Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie- nota no-reply 36704 del 30/9/2024 (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)	€ 6.658,54
Totale dotazione ordinaria statale	€ 6.928,54

FINANZIAMENTO DELLA REGIONE € **27.219,87** corrispondente all'importo assegnato per gli 8/12 dell'E.F. 2025 (gennaio – agosto 2025) D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024 - elenco allegato.

FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA per progetti PNRR pari a € **334.054,52** afferenti a progetti PNRR autorizzati dal Ministero dell'Istruzione e del merito e di cui si prevede la realizzazione nel corso dell'esercizio 2025 come da prospetto secondo il seguente dettaglio:



progetto M4C1I3.1-2023-1143 Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)	€ 56.080,70
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	€ 133.872,87
PNRR 1.4 Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica. Per un futuro senza divari - D.M. 19/2024 codice M4C1I1.4-2024-1322-P-47810	€ 69.469,39
Next generation EU PNRR 2.1 Codice M4C1I2.1-2023-1222-P-32833 formazione digitale D.M. 66	€ 28.816,38
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
€ 334.054,52	

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 DALL'UNIONE EUROPEA per progetti PN 21-27(EX PON) € 79.944,00 Per progetti autorizzati dall'autorità di gestione e dal Ministero dell'Istruzione e del merito e di cui si prevede la realizzazione nel corso dell'esercizio 2025 come da prospetto secondo il seguente dettaglio:

Programma Nazionale 21-27 (FSE+) Avviso Prot. 59369 19/04/24 Prog. ESO4.6.A.4.A-FSEPNSI-2024-145 "Cresciamo insieme e originali"	€ 79.944,00
---	-------------

Finanziamenti DALL'UNIONE EUROPEA per progetti Erasmus Plus

di cui si prevede la realizzazione nel corso dell'esercizio 2025 come da prospetto secondo il seguente dettaglio:

Prog. ERASMUS PLUS Plasmiamo il nostro futuro in Europa cod. 2024-1-IT02-KA122-SCH-000219068	€ 10.318,40
---	-------------



la posta di € 10.318,40 è corrispondente alla quota di finanziamento a saldo del progetto ERASMUS PLUS
"Plasmiamo il nostro futuro in Europa" cod. 2024-1-IT02-KA122-SCH-000219068

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

Finanziamenti dalla Città Metropolitana di Palermo (già 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 34.386,00

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

contributi viaggi 6/4	€ 33.535,00
Versamenti per spettacoli teatrali in lingua originale 6/10	€ 851,00

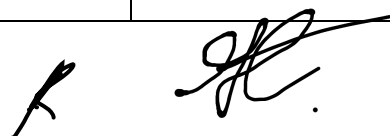
Altre entrate pari a euro 5.702,91

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

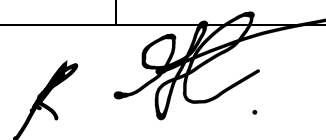
interessi attivi da c/tesoreria unica Banca d'Italia	€ 0,09
interessi attivi ccp	€ 5.702,82

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	€ 614.619,20
	0101	NON VINCOLATO	€ 166.682,46
	0102	VINCOLATO	€ 447.936,74
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	€ 424.316,92
	0201	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	€ 79.944,00
	0202	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
	0203	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	€ 344.372,92
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	€ 6.928,54



	0301	DOTAZIONE ORDINARIA	€ 6.928,54
	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	€ 27.219,87
	0401	DOTAZIONE ORDINARIA	€ 27.219,87
	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	€ 34.386,00
	0601	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	€ 0,00
	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	€ 33.535,00
	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	€ 851,00
	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
	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	€ 5.702,91
	1201	INTERESSI	€ 5.702,82
	1202	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	€ 0,09
	1203	ALTRE ENTRATE n.a.c	€ 0,00
13		MUTUI	€ 0,00
	1301	MUTUI	€ 0,00
	1302	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	€ 0,00
		Totale	€ 1.113.173,44

Il totale delle entrate pari a euro **1.113.173,44** trova impiego nelle spese per **euro 921.435,06** secondo il prospetto che segue, nel quale la somma appostata all'**aggregato Z**, pari a **euro 191.738,38**, 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 921.435,06** cui concorrono:

Aggregato A – Attività per euro 679.645,56

Aggregato P –Progetti per euro 240.589,50

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

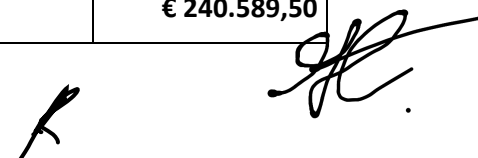
Fondo di riserva, indicato in euro **1.200,00** inferiore al limite massimo del 5% del finanziamento regionale, da utilizzare in caso di spese impreviste.

Al totale spese come sopra descritto si deve aggiungere la posta **Disponibilità finanziare da programmare, Z 01**, pari a **euro 191.738,38**; Il totale a pareggio ammonta a **€ 1.113.173,44**

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

SPESE

Livello 1	Livello 2	Spese	Importi
A		ATTIVITA'	€ 679.645,56
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 46.376,25
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 35.719,50
	A03	DIDATTICA	€ 519.649,90
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 12.002,91
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 63.249,45
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 2.647,55
P		PROGETTI	€ 240.589,50



	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	€ 108,774,58
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€ 131.814,92
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€ 0,00
	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			€ 921.435,06
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	€ 191.738,38
Totale a pareggio			€ 1.113.173,44

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 31/12/2024; quest'ultimo elemento meglio si rileva dal MOD C che di seguito si riporta; tale fondo cassa al 31/12/2024 è pari a **euro 590.073,78**.

Il **rendiconto di cassa al 31/12/2024** 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 **590.073,78**; tale dato coincide con il saldo risultante dal giornale di cassa in pari data pari a euro **590.073,78** e con il prospetto riepilogativo dei movimenti di cassa dell'E.F. 2024 predisposto dal DSGA che si riporta integralmente di seguito:

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2024	
--	--



FONDO CASSA AL 1/1/2024	€ 595.885,56
ENTRATE C/COMPETENZA	€ 482.319,03
ENTRATE C/RESIDUI	€ 179.649,65
TOTALE INCASSI AL 31/12/2024	€ 661.968,68
TOTALE INCASSI COMPRESO FONDO CASSA	€ 1.257.854,24
PAGAMENTI C/COMPETENZA	€ 292.149,22
PAGAMENTI C/ RESIDUI	€ 375.631,24
TOTALE SOMME PAGATE AL 31/12/2024	€ 667.780,46
FONDO CASSA AL 31/12/2024	€ 590.073,78
SALDO C/C BANCARIO AL 31/12/2024	€ 590.073,78

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 1/1/2024		€ 595.885,56
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	€ 481.819,03	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	€ 179.649,65	
Totale delle somme riscosse		€ 661.468,68
Ammontare delle somme pagate in c/competenza	€ 291.649,22	
Ammontare delle somme pagate in c/residui	€ 375.631,24	
Totale delle somme pagate		€ 667.280,46
Fondo cassa al 31/12/2024		€ 590.073,78

Totale residui attivi dell'esercizio	€ 93.878,40	
Totale residui attivi degli esercizi precedenti	€ 176.173,61	
Totale residui attivi		€ 270.052,01
Totale residui passivi dell'esercizio	€ 233.513,05	
Totale residui passivi degli esercizi precedenti	€ 11.993,54	




Totale residui passivi		€ 245.506,59
Differenza tra residui		€ 24.545,42
Fondo cassa al 31/12/2024		€ 590.073,78
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2024		€ 614.619,20

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 31/12/2024 MOD. C		€ 614.619,20

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 31/12/2024

Va rilevato che i dati riportati sono corrispondenti alle risultanze del prospetto di cassa al 31/12/2024 predisposto dal DSGA, e del giornale di cassa e situazione del c/c bancario in pari data rilasciato dall'istituto cassiere.

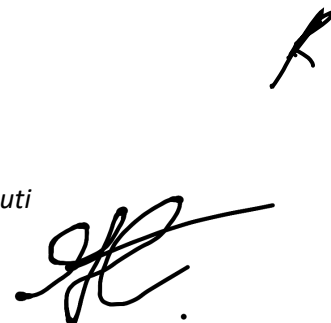
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Proseguendo l'esame del Programma Annuale E.F. 2025 si rileva l'utilizzo dell'avanzo presunto analiticamente riportato nel **Mod. D**, dal quale risulta l'impiego totale di euro **428.583,73** di cui euro **406.383,73** vincolato e euro **22.200,00** non vincolato, suddiviso in aggregato **Attività** per euro **278.256,63** e Progetti per euro **150.327,10**

Si rileva altresì che la spesa, il cui totale è pari a euro **920.235,06** (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*
- *È presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *È 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*
- *È 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 SGA., con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2025, nonché della documentazione esaminata,

ritiene di poter esprimere parere Favorevole di regolarità contabile sul programma annuale 2025.

Il Verbale, chiuso, alle ore 13:15 del giorno 07 del mese di febbraio dell'anno duemilaventicinque, viene letto, confermato, 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 "G. A. De Cosmi" alla Regione Siciliana – servizio scuole statali – a mezzo pec dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

Dott.ssa Graziella	RICOTTA	Presidente
Dott.ssa Francesca	CIULLA	Componente

