ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1 /2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno sette del mese di febbraio, alle ore 14,00 , alla presenza del Dirigente Scolastico dott.ssa Vitaliti Rita e del D.S.G.A. dott.ssa Cavallaro Carmela ,si è riunito presso i locali del CPIA Catania 2 di Giarre il Collegio dei Revisori dei Conti per esaminare il Programma Annuale 2025 .
Il Collegio dei Revisori dei Conti è composto

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza /Presenza
Antonino	Guzzio	Regione Siciliana Ass.to Istruzione Formazione Palermo- Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti	Presente
Carmelo	Alosi	Ministero dell'Istruzione e Merito	Presente

Il Collegio dei Revisori dei conti procede all'esame del Programma annuale 2025 ai sensi del regolamento amministrativo contabile D.I. n.129 del 28/08/2018 e del D.A. n° 7753 del 28/12/2018.

Preliminarmente si procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservazioni norme regolamentari

Programma Annuale (MOD A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2, comma2 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. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica approvazione PTOF
   Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod.D)

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

Dati anagrafici e struttura Istituzione Scolastica

Il Dirigente scolastico è Dott.ssa Rita Vitaliti
Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi è Dott.ssa Carmela Cavallaro
L'istituzione scolastica, (recapito telefonico tel. N. 0955864506 indirizzo e-mail: ctmm151004@istruzione.it) si articola in:

Sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	CITTA'	INDIRIZZO	ALUNNI
CTCT705009	ACIREALE	v. Arcidiacono, 2	209
CTCT71400G	ACI S.ANTONIO	v. T. Nicola Maugeri, 4	30
CTCT719007	S.VENERINA	v. A. Moro, 1	22
CTCT706005	GIARRE SEDE	v.le Libertà, 151	132

CTCT721007	GIARRE ETNA LAB	Piazza Mazzini, 1	76
CTCT72000B	CALATABIANO	v. Vittorio Veneto, 93/95	27
CTCT71700G	LINGUAGLOSSA	PLESSO BORGO CATENA	20
CTCT71600Q	RANDAZZO	Piazza Loreto	50
CTCT70900L	S.G. LA PUNTA	v. Pisa-P.zza Giovanni XXIII	45
CTCT72200E	S.PIETRO CLARENZA	v. Sottotenente Privitera, 9	//
CTCT71500X	VIAGRANDE	v. Pacini 60/62	18
CTCT72300V	MASCALUCIA	v. Regione Siciliana, 12	54
CTCT707001	BIANCAVILLA	v. C. Colombo, 86	79
CTCT72400P	BRONTE	v. Sarajevo, 1	72
CTCT72500E	ADRANO	v. Roma,5	188
CTCT71800B	MISTERBIANCO-PITAGORA	v. Fratelli Cervi, 4	43
CTCT71100L	MISTERBIANCO-DON MILANI	v. Federico De Roberto, 2	14
CTCT70800R	PATERNO'	v. Lucania, 65	184
CTCT72600A	S.M. DI LICODIA	v. Solferino, 63	35
CTEE70501N	IPM ACIREALE	Via G. Gozzano, 6	3
CTMM70501L	IPM ACIREALE	Via G. Gozzano, 6	19
CTEE70602E	SEDE CARCERARIA GIARRE	Via Ugo Foscolo, 67	5
CTMM7062D	SEDE CARCERARIA GIARRE	Via Ugo Foscolo, 67	21

Il personale:
Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 99 unità, così suddivise:

Scuola Servizio	Tipo Nomina	Qualifica	Unità
CTMM151004	Ruolo	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	68 (di cui 2 in aspettativa)
CTMM151004	Ruolo	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	17
CTMM151004	Ruolo	Assistente Amministrativo ed Equiparati (ex. Liv. 4)	6
CTMM151004	Ruolo	Direttivo ed Equiparati (ex. Liv. 9)	1
CTMM151004	Ruolo	Direttore Servizi Generali Amministrativi (DSGA)	1
CTMM151004	Serv. annuale dopo l'1/9	Collaboratore Scolastico ed Equiparati (ex. Liv. 3)	1
CTEE15101A	Ruolo	Doc. Scuola Infanzia Elementare Educativo ed Equip. (ex. Liv. 6)	12 (+ laudani distaccata)
CTMM151004	Serv. annuale dopo l'1/9	Doc. Scuola Media ed Equiparati (ex. Liv. 7)	2

Programma annuale 2025 Mod A
Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

Liv.1	Liv. 2	ENTRATE	(importo in euro)
01		**Avanzo di amministrazione presunto**	**1.416.679,88**
	01	Non vincolato	21.908.63
	02	Vincolato	1.394.771,25
02		**Finanziamenti dall'Unione Europea**	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03		**Finanziamenti dallo Stato**	
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04		**Finanziamenti dalla Regione**	**17.389.15**
	01	Dotazione ordinaria	**17.389.15**
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
05		**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	
06		**Contributi da privati**	
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	

Liv.1	Liv. 2	ENTRATE	(importo in euro)
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
07		**Proventi da gestioni economiche**	
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	
	05	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	06	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	
	07	Attività convittuale	
08		**Rimborsi e restituzione somme**	
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	
09		**Alienazione di beni materiali**	
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
	06	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	08	Alienazione di Macchinari	
	09	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	

Liv.1	Liv. 2	ENTRATE	(importo in euro)
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
10		**Alienazione di beni immateriali**	
	01	Alienazione di software	
	02	Alienazione di Brevetti	
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	
	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		**Sponsor e utilizzo locali**	
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	02	Diritti reali di godimento	
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	04	Proventi da concessioni su beni	
12		**Altre entrate**	
	01	Interessi	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	03	Altre entrate n.a.c.	
13		**Mutui**	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere	
		per un totale di €.	**1.434.069,03**

Liv.1	Liv. 2	SPESE	(importo in euro)
A		**Attività**	**603.677,33**
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.472,67
	A02	Funzionamento amministrativo	17.789,72
	A03	Didattica	552.456,96
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.957,98
	A06	Attività di orientamento	0,00
P		**Progetti**	**829.840,83**
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.034,71
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.056,07
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	759.788,29
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.961,76
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
G		**Gestioni economiche**	**50,57**
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00

Liv.1	Liv. 2	SPESE	(importo in euro)
	G03	Attività per conto terzi	50,57
	G04	Attività convittuale	0,00
R		**Fondo di riserva**	**500,00**
	R98	Fondo di riserva	500,00
D		**Disavanzo di amministrazione presunto**	**0,00**
	D100	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
		Totale spese	**1.434.068,73**
Z	Z101	**Disponibilita' da programmare**	**0.30**
		Totale a pareggio	**1.434.069,03**

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO - MODELLO D

Esercizio finanziario 2025

Liv.1	Liv. 2	SPESE	Importo alla data 31/12/2024 *(importi in euro)*		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		**Attività**	**586.788,18**	**571.914,28**	**14.873,90**
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.583,52	21.260,32	2.323,20
	A02	Funzionamento amministrativo	7.789,72	673,00	7.116,72
	A03	Didattica	552.456,96	547.022,98	5.433,98
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.957,98	2.957,98	0,00
	A06	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
P		**Progetti**	**829.840,83**	**822.806,40**	**7.034,43**
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.034,71	9.034,71	0,00
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.056,07	49.556,07	1.500,00
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	759.788,29	759.788,29	0,00
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.961,76	4.427,33	5.534,43
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
G		**Gestioni economiche**	**50,57**	**50,57**	**0,00**
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G03	Attività per conto terzi	50,57	50,57	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
		Totale spese	**1.416.679,58**	**1.394.771,25**	**21.908,33**

Liv.1	Liv. 2	SPESE	(importo in euro)
	G03	Attività per conto terzi	50,57
	G04	Attività convittuale	0,00
R		**Fondo di riserva**	**500,00**
	R98	Fondo di riserva	500,00
D		**Disavanzo di amministrazione presunto**	**0,00**
	D100	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
		Totale spese	**1.434.068,73**
Z	Z101	**Disponibilita' da programmare**	**0.30**
		Totale a pareggio	**1.434.069,03**

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO - MODELLO D

Esercizio finanziario 2025

Liv.1	Liv. 2	SPESE	Importo alla data 31/12/2024. *(importi in euro)*		
			Totale	Vincolato	Non vincola
A		**Attività**	**586.788,18**	**571.914,28**	**14.873,**
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.583,52	21.260,32	2.323,
	A02	Funzionamento amministrativo	7.789,72	673,00	7.116,
	A03	Didattica	552.456,96	547.022,98	5.433,
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.957,98	2.957,98	0,
	A06	Attività di orientamento	0,00	0,00	0
P		**Progetti**	**829.840,83**	**822.806,40**	**7.034**
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.034,71	9.034,71	0
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.056,07	49.556,07	1.500
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	759.788,29	759.788,29	0
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.961,76	4.427,33	5.534
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0
G		**Gestioni economiche**	**50,57**	**50,57**	**0**
	G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0
	G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0
	G03	Attività per conto terzi	50,57	50,57	0
	G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0
		Totale spese	**1.416.679,58**	**1.394.771,25**	**21.908**

Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	**0,30**	**0,00**	**0,3**

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 1.394.771,25 e non vincolato di € 21.908,33. La parte rimanente di € 0,30 andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z101).

Si fa presente che come previsto dall'art.7 comma2 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti del regolamento
- 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
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- È presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'esatta determinazione del fondo di Riserva (art. 4 comm1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- È stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2024

Dalle scritture contabili dell'Istituto, rappresentata dalla situazione amministrativa che dal giornale di cassa e dall'estratto conto della banca Credit Agricole risulta quanto segue:

Fondo di Cassa alla del 01/01/2024	€. 248.526,24
Entrate Competenze	€. 518.127,04
Entrate in Conto Residui	€. 218.570,21
TOTALE	€. 736.697,25
Uscite Competenze	€. 325.353,61
Uscite in conto residui	€. 30.466,17
TOTALE	€.356.619,78
Fondo di cassa al 31/12/2024	€.628.603,71

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti preso atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico 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 presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,45, dell'anno 2025 il giorno 7 del mese di febbraio.

Giarre lì 07/02/2025

IL PRESIDENTE
Dott. Guzzio Antonino

Il COMPONENTE
Dott. Alosi Carmelo