

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE 2025

VERBALE N. 19/2025

Presso l'istituto I.P.S.S.E.O.A. "Karol Wojtyła" di Catania, l'anno 2025 il giorno 23 del mese di Gennaio alle ore 10:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti.

La riunione si svolge presso la sede amministrativa ubicata in Via G.B. De La Salle, 12 - Catania.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Alessio	Pistorio	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente	Presente
Dott.ssa Rosita	D'Orsi	MIM Componente	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 ai sensi dell'art. 49 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 129 del 28 agosto 2018 e D.A. n. 7753 del 28/12/2018 della Regione Sicilia.

Si rappresenta che il Programma annuale sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto presumibilmente in data 30/01/2025.

Tale programma, redatto dal Dirigente Scolastico, del predetto istituto, prof.ssa Rita Donatella Alloro con la collaborazione del DSGA sig.ra Sciuto Liliana, sulla base delle disposizioni impartite dal MIM con nota prot. n. 8235 del 26/01/2024 e circolari dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 25 del 14/11/2024 e n. 26 del 26/11/2024.

Anagrafica

1. Osservanza 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 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. Verifica Approvazione PTOF



Esaminata la documentazione prevista dalle circolari sopra citate, nonché la relazione predisposta, che illustra gli obiettivi più significativi, i Revisori dei Conti iniziano il complesso degli accertamenti prendendo visione dei dati forniti dall'Istituto e relativi alla struttura della scuola, alla popolazione scolastica, agli organici, al personale docente e non docente in servizio presso l'Istituto, che di seguito vengono riepilogati.



Struttura della scuola

PROSPETTO CLASSI 2024/2025 aggiornato 21/01/2025																					
	LIZIO BRUNO				RACCUGLIA				TIRRENO		ANFUSO		LEONARDO		SERALE		BICOCCA		TOTALI ALUNNI	TOTALI CLASSI	
PROG.	AA	AB	AC	AD	E	F	G		L		O		A	B	W		K	KA			
	22	19	19	18	16	15	15		17		25		26	24	33		4	3		216	11
CLASSE	AA	AB			E	F			L		O	P	A	B	W		K				
	23	27			23	22			15		16	16	19	19	24		13			189	9
TURCO EN	AA				E				I		O		A		WA		K				
	21				19				13		17		21		32		4			91	5
TURCO FO																					
TURCO EV	AA				E						O		A								
	23				22						14		17							79	4
TURCO AT	AA				E								A								
	18				14								27							59	3
QUARTE EN	AA	AB			E				I		O		A		WA		K				
	21	16			19				12		22		15		40		5			105	6
QUARTE EV	AA												A								
	18												13							31	2
QUARTE AT	AA												A								
	21												18							23	2
QUARTE FO																					
QUINTE EN	AA				E	F			I		O		A	B	W		K				
	14				14	11			19		14		15	21	22		1			99	7
QUINTE EV	AA				E								A		W						
	17				10								17		13					44	3
QUINTE AT	AA										O		A								
	17										11		21							49	3
SESTO EN	AA																				
	9																			9	1
TOTALE CLASSI	17				12				5		8		14			6		6		56+14+6+8	
TOTALE ALUNNI	323				260				67		135		273			164		31		999+ 164+31= 1193	

DISLOCAZIONE TERRITORIALE	
	Struttura dell'istituto
	Indirizzo
1	Dirigenza e Sede amministrativa
2	Plesso didattico
3	Plesso didattico
4	Plesso didattico
5	Plesso didattico
6	Plesso didattico

Risultano:

1. **associata** all'IPSSEOA "K. Wojtyla" **la sezione carceraria** di IPSSEOA presso la casa circondariale di massima sicurezza di **Bicocca** (CTRH03005N);
2. **aggregato** all'IPSSEOA "K. Wojtyla" Percorsi di secondo livello (ex **Corso Serale**), giusto DPR 263 del 29/10/2012.




Organici

L'organico di fatto dell'Istituto è costituito complessivamente da n. 68 classi.

Organizzazione didattica

L'organizzazione educativo-didattica (per i plessi via Lizio/Raccuglia/Anfuso/Tirreno/De La Salle) è così composta:

- Due quadrimestri
- Articolazione oraria su 5 giorni
- Articolazione oraria: dalle ore 8.00 alle ore 14.30 per i plessi Lizio/Raccuglia/Anfuso/Tirreno/De La Salle con ore di 50 e 60 minuti
- Via Lizio (corso serale) dalle ore 16.20 alle ore 20.40 con recupero tramite apertura di sportello didattico prima dell'inizio delle lezioni
- Bicocca dalle 8.30 alle 16.00 con articolazione oraria che tiene conto delle esigenze dell'istituzione carceraria (interruzione dalle ore 11.45 alle ore 13.00 per consumazione pranzo)

Il quadro complessivo delle classi:

- prime classi con 32 ore settimanali;
- seconde e terze classi con 32 ore settimanali;
- quarte e quinte classi con 32 ore settimanali.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

Gli alunni frequentanti nel corrente anno scolastico sono 1193 distribuiti su 68 classi, di cui 56 IPSSEO, 6 di Bicocca e 6 del corso serale, secondo la seguente ripartizione analitica:

sede	prime	seconde	terze	quarte	quinte	totali
LEONARDO	50	38	65	46	74	273
RACCUGLIA	46	45	55	19	35	200
LIZIO BRUNO	78	50	62	76	57	323
TIRRENO	17	15	13	12	10	67
ANFUSO	25	32	31	22	25	135
BICOCCA	7	13	4	6	1	31
CORSO SERALE	33	24	32	40	35	164
totali	256	217	262	221	237	1193

Il personale:

O.D. 2024/2025 - Personale della Scuola- 276 unità di cui:				
214	1	13	26	22
Docenti	D.S.G.A.	Assistenti amm. vi	Assistenti tecnici	Collaboratori scolastici

Disamina del programma annuale

Il Collegio dei Revisori dei Conti, quindi, inizia l'esame del programma annuale che riporta le entrate e le spese previste per l'esercizio finanziario 2025 e pareggia nella complessiva somma di €. 1.723.151,73 sia per l'entrata che per l'uscita come sotto riportato:

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.560.809,95
02		FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA	0,00
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	21.902,40
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	140.439,37
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	0,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	0,00
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI 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	0,01
13		MUTUI	0,00
		TOTALE ENTRATE	1.723.151,73

SPESE			
Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	1.318.338,56
P		PROGETTI	202.933,81
G		GESTIONE ECONOMICHE	
R		FONDO DI RISERVA	5.617,57
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
		TOTALE SPESE	1.526.889,94
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	196.261,79
		TOTALE A PAREGGIO	1.723.151,73

Analiticamente:

Per le Entrate:

Livello N. 1 – L'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 è determinato in €. 1.560.809,95 di cui euro 1.364.548,16 distribuiti, mentre 196.261,79 euro confluiti nell'aggr. Z.

L'avanzo di amministrazione utilizzato è suddiviso in €. 1.305.647,71 provenienti da fondi "vincolati" ed €. 58.900,45 fondi "non vincolati", secondo quanto indicato nell'allegato mod. D. I suddetti valori sono stati aggiornati a seguito controllo ed assestamento delle economie.

Livello N. 3 – Finanziamenti dello Stato sono stati previsti solo i finanziamenti certi assegnati da parte del MI e precisamente:

- PCTO gennaio/agosto 2025 pari ad €. 20.242,40;
- finan.to alunni diversamente abili gennaio/agosto 2025 pari ad €. 1.660,00

Livello N. 4 – Finanziamenti della Regione pari a €. 213.159,11 di cui €. 140.439,37 per la dotazione finanziaria ordinaria relativa alla quota gennaio/agosto 2025, assegnata a questa istituzione scolastica in base alle disposizioni di cui al D.D.S n. 1393 del 16/09/2024.

Livello N. 5 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pari a €. 0,00

Livello N. 6 – Contributi da privati sono previsti €. 0,00

Livello n.12 – Altre entrate sono previsti €. 0,01 per interessi attivi da Banca d'Italia.

Analiticamente:

Per le Spese:

Le complessive spese previste nel Programma annuale ammontano ad €. 1.723.151,73 di cui:

ATTIVITA'

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola	€.	61.115,63
A02-Funzionamento Amministrativo	€.	42.408,08
A03-Didattica	€.	1.012.517,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€.	107.991,31
A05-Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€.	93.822,79
A06-Attività di orientamento	€.	483,25

Il livello 1 "P" risulta articolato come di seguito specificato:

PROGETTI

P01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFES.	€.	2.362,69
P02- PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€.	186.743,19
P03-PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€.	0,00
P04-PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€.	3.950,00
P05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI	€.	9.877,93

Il livello 1. "R" denominato Fondo di riserva risulta iscritto, nei limiti previsti dal regolamento D.A. n. 7753 del 28/12/2018 della Regione Sicilia, e conta euro 5.617,57.

La disponibilità finanziaria da programmare (Aggr. Z) ammonta ad euro 196.261,79.

Verifica Situazione Amministrativa

Dall'analisi della movimentazione si evince che non vi sono residui ultra quinquennali.

È stato, altresì, esibito il regolamento del Fondo Economale per le minute spese che ricalca le modalità di funzionamento stabiliti nell'anno 2024. Tale regolamento verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto presumibilmente in data 30/01/2025.

Il modello J del programma annuale al 31/12/2024 alla voce 7 espone un avanzo di amministrazione complessivo di Euro 1.560.809,95; alla voce 8 – entrate accertate, espone la somma pari ad €. 1.187.048,71; alla voce 9 – spese impegnate espone la somma pari ad €. 667.227,46; infine alla voce 10, espone l'avanzo di competenza pari ad €. 519.821,25.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento generale e decoro della scuola	13.918,94	9.374,89
Funzionamento amministrativo	7.962,43	9445,65
Didattica	937.120,51	8.736,98
Alternanza scuola-lavoro	77.908,91	9.840,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	79.147,79	14.675,00
Attività di orientamento	483,25	483,25
PROGETTI		
Totale Progetti	189.105,88	6.827,93
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00
TOTALE	1.305.647,71	58.900,45

Dall'avanzo disponibile pari a €. 1.560.809,95 è stato utilizzato €. 1.364.548,16. La differenza di €. 196.261,79 è confluita nell' aggr. Z.

Conclusioni

I singoli progetti/attività presentano il pareggio finanziario tra entrate e spese. Al programma annuale risulta, altresì, allegato il riepilogo dei conti economici mod E, che corrisponde alla sommatoria delle voci di spesa riportate nelle predette schede illustrative mod. B e del fondo di riserva.

Tutto ciò premesso, i Revisori dei conti esprimono il parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'esercizio 2025.

Il presente verbale viene letto alle ore 11:00 confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Alessio Pistorio


Il Componente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Rosita D'Orsi
