

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto ITC RICCATI-LUZZATTI di TREVISO, l'anno 2025 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	PAGANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	SALGARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il controllo della documentazione viene effettuato da remoto attraverso l'utilizzo di strumentazioni informatiche e avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. Diana Favero, la quale ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

Il programma Annuale 2025 risulta predisposto in data 13 gennaio 2025 in conformità al D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 e alle istruzioni impartite dal MIM con nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024.

L'Istituzione scolastica si è avvalsa della proroga prevista dalla nota MIM prot. n. 8235 del 26/11/2024.

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 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
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. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate:

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13	0	13	289	0	283	0	283	3	6	0	21,77	0
Seconde	14	0	14	301	0	302	0	302	4	-1	0	21,57	0
Terze	12	0	12	271	0	263	0	263	3	8	0	21,92	0
Quarte	13	0	13	290	0	287	0	287	1	3	0	22,08	0
Quinte	10	0	10	211	0	209	0	209	1	2	0	20,90	0
Totale	62	0	62	1.362	0	1.344	0	1.344	12	18	0	21,68	0

**Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>128</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>37</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 816.514,82
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 53.857,71
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 83.248,00
06-Contributi da privati	€ 270.600,00
07-Proventi da 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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.224.220,53</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 984.153,68</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.100,45
A02-Funzionamento amministrativo	€ 142.411,80
A03-Didattica	€ 464.193,49
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 21.257,81
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 296.914,37
A06-Attività di orientamento	€ 15.275,76
<b>Progetti</b>	<b>€ 180.758,81</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.008,05
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 72.585,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 66.880,52
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.624,72
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 12.659,83
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 5.385,77</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 1.170.298,26</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 53.922,27</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.224.220,53</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 816.514,82, come riportato nel Mod. C.

Dal controllo del giornale di cassa al 31.12.2024 risulta un saldo di € 453.258,78 che coincide con il saldo dell'istituto cassiere al 31.12.2024 mentre il mod. 56T riporta un totale di € 452.644,78. Lo sbilancio di 614,00 € è dovuto a 6 versamenti non ancora contabilizzati dal conto tesoreria al 31.12.2024.

### Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

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

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
<b>Attività</b>	€ 649.806,25	€ 561.128,45	€ 88.677,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.100,45	€ 11.264,09	€ 32.836,36
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.189,58	€ 6.100,93	€ 19.088,65
A03-Didattica	€ 411.456,00	€ 388.406,11	€ 23.049,89
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 6.870,09	€ 6.870,09	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 146.914,37	€ 146.914,37	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 15.275,76	€ 1.572,86	€ 13.702,90
<b>Progetti</b>	€ 112.786,30	€ 76.569,99	€ 36.216,31
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.431,68	€ 5.000,00	€ 11.431,68
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 29.589,84	€ 11.157,00	€ 18.432,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 63.140,06	€ 59.356,99	€ 3.783,07
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.624,72	€ 1.056,00	€ 2.568,72
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	€ 762.592,55	€ 637.698,44	€ 124.894,11

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

- Il PTOF 2022/2025 è stato aggiornato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 18 dicembre 2024.
- La Giunta Esecutiva con delibera n° 1 del 13/01/2025 ha approvato la relazione al Programma Annuale e proposto al Consiglio d'Istituto il Programma Annuale 2025 per la relativa approvazione.
- Con la sopra citata delibera della Giunta Esecutiva è stato riproposto in € 2.000,00 l'importo massimo del fondo economale delle minute spese da anticipare al DSGA e in € 100,00 il valore massimo di ogni singola minuta spesa.
- I residui Attivi e Passivi esposti nel modello C trovano riscontro nel modello L al 31/12/2024.
- La parte di Avanzo di Amministrazione non utilizzato pari ad € 53.922,27 è confluito nella Disponibilità finanziaria

da programmare.

- Il fondo di riserva è stato quantificato in € 5.385,77 entro il limite massimo consentito e previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I.28/08/2018, n. 129 (10% della dotazione ordinaria).

Si ricorda la pubblicazione del documento contabile così come disposto dall' art. 5 comma 11 del Decreto 129 dell'agosto 2018, su Amministrazione Trasparente - sezione Bilanci - sottosezione "Bilancio preventivo e Consuntivo" pubblicazione del Verbale dei revisori nella sezione "Controlli e rilievi sull'Amministrazione - sottosezione "Organi revisione Amministrativa e contabile".

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del 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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

## **Conclusioni**

I Revisori dei conti, prendendo 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, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2025 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAGANI MARCO

\_\_\_\_\_

SALGARO NICOLA

\_\_\_\_\_