

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto "CARRARA-NOTTOLINI-BUSDRAGHI" di LUCCA, l'anno 2025 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 103 provincia di LUCCA. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EMANUELA	MERLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FIASCHI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 di cui alla Delibera ANAC N. 213 del 23/04/2024, i revisori rappresentano:

- di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2024, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 213/2024.

- che la Scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 gennaio 2025 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31/05/2024.

Ciò premesso, i Revisori hanno elaborato l'attestazione e il relativo documento estratto dall'applicazione WEB dell'ANAC, rimesso al Dirigente Scolastico per la pubblicazione nel sito dell'Istituto Scolastico in Amministrazione Trasparente.

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. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le 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 presunto*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 7

N. classi articolate: 2

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	9		9	199		197		197	11	2	0	21,89	0
Seconde	9		9	172		175		175	6	-3	0	19,44	0
Terze	7		7	155		154		154	6	1	0	22,00	0
Quarte	7		7	134		134		134	5	0	0	19,14	0
Quinte	7		7	120		120		120	6	0	0	17,14	0
Totale	39	0	39	780	0	780	0	780	34	0	0	20,00	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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
TOTALE PERSONALE ATA	43

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 568.990,25
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 36.158,63
04-Finanziamenti della Regione	€ 16.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.618,00
06-Contributi da privati	€ 44.800,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 10.000,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 693.566,88
SPESE	
Attività	€ 581.271,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.131,33
A03-Didattica	€ 471.476,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 30.788,13
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 42.375,24
A06-Attività di orientamento	€ 5.000,00
Progetti	€ 64.040,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.014,73
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.468,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 21.998,64
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.576,93
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.982,08
Gestioni economiche	€ 44.833,73
G01-Azienda agraria	€ 42.833,73
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 2.000,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 690.145,78
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.421,10
TOTALE A PAREGGIO	€ 693.566,88

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 568.990,25, come riportato nel Mod. C.

Il saldo di cassa al 31/12/2024 del Modello C corrisponde a € 195994,00 e coincide con il saldo riportato sul libro

giornale e sulle scritture dell'Istituto cassiere. Il mod 56-T della Banca d'Italia al 31/12/2024 riporta un saldo pari a € 195994,00.

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 21 del D.I. n. 129/18, è stata stabilita in € 3000,00 annue la consistenza massima del fondo economale per le minute spese da anticipare al D.S.G.A. per l'esercizio 2025, da deliberare in Consiglio di Istituto in sede di approvazione del programma annuale nonché la fissazione dell'importo massimo di € 150,00 per ogni spesa minuta

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
Attività	€ 504.413,04	€ 499.913,04	€ 4.500,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 441.076,97	€ 441.076,97	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 23.300,83	€ 23.300,83	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 35.535,24	€ 35.535,24	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
Progetti	€ 28.322,38	€ 21.218,30	€ 7.104,08
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.014,73	€ 19.014,73	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 750,00	€ 250,00	€ 500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.998,64	€ 876,64	€ 5.122,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.576,93	€ 576,93	€ 1.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 982,08	€ 500,00	€ 482,08
Gestioni economiche	€ 32.833,73	€ 32.833,73	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 32.833,73	€ 32.833,73	€ 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
TOTALE	€ 565.569,15	€ 553.965,07	€ 11.604,08

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.

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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2025 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERLO EMANUELA

FIASCHI ALESSANDRO

