

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto MARCONI di SAN MINIATO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PIA	BUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SONIA	DI GIORGIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' di supporto ai revisori la D.S.G.A. Sig.ra Carla Baragatti.

Il PTOF 2022/25 risulta approvato dal Collegio straordinario dei docenti con delibera n. 36 del 20.12.2022 e ratificato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 23 del 20.12.2022 ed aggiornato per l'a.s. 2023/24 dal Collegio docenti con delibera n. 45 del 5.12.2023 e ratificato dal Consiglio di istituto nella seduta del 11.12.2023 con delibera n. 65.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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

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 2023/2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4



N. classi articolate: 1

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	7		7	150	0	153	0	153	6	-3	0	21,86	0
Seconde	7	0	7	156	0	156	0	156	4	0	0	22,29	0
Terze	7	0	7	165	0	165	0	165	5	0	0	23,57	0
Quarte	6	0	6	118	0	118	0	118	0	0	0	19,67	0
Quinte	7	0	7	141	0	141	0	141	8	0	0	20,14	0
Totale	34	0	34	730	0	733	0	733	23	-3	0	21,56	0

Con riferimento al programma annuale 2023 si riscontra un incremento di una classe con un aumento di n. 33 unità di alunni frequentanti.

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	42
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	88
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	18

Non si rilevano 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, n. 65.

Con riferimento al programma annuale 2023, si riscontra che il personale docente è diminuito di un'unità; il personale ATA è rimasto invariato.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 670.204,78
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.240,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 19.700,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 703.144,78
SPESE	
Attività	€ 640.132,54
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 31.894,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 68.586,13
A03-Didattica	€ 434.644,83
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.467,98
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 98.115,58
A06-Attività di orientamento	€ 2.423,26
Progetti	€ 26.869,58
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.248,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.536,39
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.238,06
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 489,44
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 10.357,69
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 667.502,12

Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 35.642,66
TOTALE A PAREGGIO	€ 703.144,78

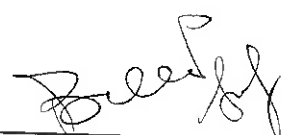
Per quanto riguarda le entrate si osserva che:

- l'importo dell'avanzo di amministrazione indicato nell'aggregato 01 è pari ad € 670.204,78, determinato da avanzo non vincolato per euro 54.316,19, per euro 615.888,59 da avanzo vincolato;
- l'importo dei finanziamenti dello Stato di Euro 13.240,00 , aggregato 03, risulta essere la parte del funzionamento amministrativo-didattico comunicata dal MIM con Nota n. 25954 del 29.9.2023 per il periodo gennaio-agosto 2024;
- l'importo dei contributi da privati, aggregato 06, pari ad € 19.700,00 risulta determinato da € 13.000,00 dai contributi volontari delle famiglie per iscrizione alunni, e per € 6.700,00 da contributi volontari delle famiglie per copertura assicurativa degli alunni.

Per quanto riguarda le spese:

- la somma indicata alla voce A01 Funzionamento generale e decoro della scuola di € 31.894,76, risulta finanziata per € 26.894,76 dall'avanzo di amministrazione e per € 5.000,00 dalla dotazione ordinaria;
- la somma indicata alla voce A02 Funzionamento amministrativo di € 68.586,13 risulta finanziato per € 40.646,13 dall'avanzo di amministrazione, € 13.000,00 dai contributi volontari delle famiglie per l'iscrizione alunni, per € 6.700,00 dai contributi volontari delle famiglie per la copertura assicurativa e per € 8.240,00 dalla dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo;
- la somma indicata alla voce A03 Didattica di € 434.644,83 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione, di cui € 349.624,06 sono da ricondurre alle risorse del PNRR;
- la somma indicata alla voce A05 Visite viaggi e programmi studio all'estero di € 98.115,58 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce A06 orientamento di € 2.423,26 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P01 Progetti in ambito scientifico di € 6.248,00 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P02 Progetti in ambito umanistico e sociale di € 5.536,39 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P03 Progetti per certificazioni e corsi professionali di € 4.238,06 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P04 Progetti formazione/aggiornamento del personale di € 489,44 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P05 Gare e concorsi di € 10.357,69 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
- il fondo di riserva determinato in € 500,00 risulta finanziato dalla dotazione ordinaria;
- l'aggregato Z01 relativo alla disponibilità finanziaria da programmare di € 35.642,66 risulta determinata da € 26.421,62 dall'avanzo di amministrazione vincolato e da € 9.221,04 dall'avanzo non vincolato.

In sede di approvazione del programma annuale, nella seduta del Consiglio d'Istituto convocato per il 15.02.2024, verrà definito l'importo per il fondo economale delle minute spese.



Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 670.204,78, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. C, pari ad € 670.204,93 è determinato dal fondo di cassa al 31.12.2023 di € 479.152,63, maggiorato dei residui attivi di € 201.596,11 e diminuito dei residui passivi di € 10.543,81.

Tra i residui attivi al 31.12.2023, Euro 26.784,08 si riferiscono ad esercizi precedenti, ovvero al 2016 e al 2021, ed € 174.812,03 sono relativi all'esercizio 2023. I residui passivi per € 2.022,35 si riferiscono ad esercizi precedenti, ovvero al 2019 e 2022, ed € 8.521,46 all'esercizio 2023.

Relativamente ai residui attivi risalenti all'anno 2016 di € 265,44, si invita la Scuola a verificarne l'esigibilità ai fini del loro mantenimento in bilancio. Si dovrà procedere parimenti per i residui passivi risalenti all'anno 2019 per € 877,35.

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	€ 607.192,54	€ 567.092,39	€ 40.100,15
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.894,76	€ 10.871,22	€ 16.023,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.646,13	€ 20.969,52	€ 19.676,61
A03-Didattica	€ 434.644,83	€ 434.644,83	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.467,98	€ 3.367,98	€ 1.100,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 98.115,58	€ 95.115,58	€ 3.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.423,26	€ 2.123,26	€ 300,00
Progetti	€ 26.869,58	€ 22.374,58	€ 4.495,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.248,00	€ 6.248,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.536,39	€ 2.041,39	€ 3.495,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.238,06	€ 4.238,06	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 489,44	€ 489,44	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 10.357,69	€ 9.357,69	€ 1.000,00
Gestioni economiche	€ 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
TOTALE	€ 634.062,12	€ 589.466,97	€ 44.595,15

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
- 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
- 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 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUCCI MARIA PIA
DI GIORGIO SONIA

