

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. SACCHETTI S.MINIATO di SAN MINIATO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 09:20, 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 il D.S.G.A dott.ssa Adelaide Della Pietra.

Il programma annuale 2024, predisposto dal dirigente Scolastico, congiuntamente al D.S.G.A., con relazione dell'11.01.2024 e valutato dalla giunta Esecutiva in data 15.01.2024, è stato approvato dal Consiglio di istituto in data 15.01.2024 con delibera n. 39.

Il PTOF 2022/25 risulta approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 23 del 17.11.2021 e aggiornato con delibera del Collegio dei Docenti n. 18 del 31.10.2023 e ratificato dal Consiglio di istituto in data 12.12.2023 con delibera n. 29.

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	13	13	313	0	313	313	5	24,08



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	110	0	61	46	107	2	3	21,40
Seconde	0	3	2	5	110	0	60	46	106	6	4	21,20
Terze	0	4	1	5	113	0	86	25	111	5	2	22,20
Quarte	0	4	1	5	116	0	91	25	116	6	0	23,20
Quinte	0	6	1	7	136	0	112	24	136	5	0	19,43
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	20	7	27	585	0	410	166	576	24	9	21,33
Prime	0	7	0	7	144	0	142	0	142	6	2	20,29
Seconde	0	7	0	7	160	0	162	0	162	6	-2	23,14
Terze	0	7	0	7	179	0	179	0	179	6	0	25,57
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	483	0	483	0	483	18	0	23,00

Decor
sz

Con riferimento al programma Annuale 2023, si segnala che il numero delle sezioni della scuola dell'infanzia risulta invariato, il numero dei bambini frequentanti è incrementato di un'unità.

Per quanto riguarda la scuola primaria, si rappresenta che è stata attivata una classe in meno a tempo normale, come conseguenza della diminuzione del numero degli alunni (meno 13 rispetto all'a.s. 2022/23).

Nella scuola secondaria di primo grado, il numero delle classi è rimasto invariato, nonostante il numero degli alunni sia diminuito di 19 unità.

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	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
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	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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	162
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
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	33

Non 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. 651.

Rispetto al programma annuale 2023, il personale docente è diminuito di 4 unità e 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	€ 141.858,91
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.061,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 36.800,00
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	€ 199.720,24
SPESE	
Attività	€ 158.176,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.600,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.114,29
A03-Didattica	€ 70.568,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 14.093,41
A06-Attività di orientamento	€ 4.800,00
Progetti	€ 41.043,88
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.715,76
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.828,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.500,00
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	€ 199.720,24
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 199.720,24

Per quanto riguarda le entrate si osserva che:

- l'importo dell'avanzo di amministrazione indicato nell'aggregato 01 è pari ad € 141.858,91 di cui euro 64.429,47 non vincolato ed euro 77.429,44 vincolato. La parte vincolata deriva da progetti PON, PEZ, PNRR e tutti quei progetti i cui finanziamenti hanno un vincolo di destinazione;
- l'importo dei finanziamenti dello Stato di Euro 21.061,33, di cui all'aggregato 03, risulta interamente determinato dalla dotazione ordinaria comunicata dal MIM con Nota n. 25954 del 29.9.2023;
- l'importo dei contributi da privati, aggregato 06, pari ad € 36.800,00 risulta determinato da € 16.000,00 dai contributi volontari delle famiglie per iscrizione alunni, € 10.000,00 da contributi famiglie per visite e viaggi, da € 10.000,00 contributi famiglie per copertura assicurativa e da € 800,00 per contributi copertura assicurativa del personale.

I revisori hanno preso visione della comunicazione del contributo di Euro 38.444,23 del Comune di San Miniato prot. n. 39341 del 13.10.2023, che sono stati accertati entro il 31.12.2023 e pertanto risultano come residuo attivo dell'avanzo di amministrazione.

Per quanto riguarda le spese:

- la somma indicata alla voce A01 Funzionamento generale e decoro della scuola di € 42.600,00, risulta finanziata per € 18.800,00 dall'avanzo di amministrazione, per € 10.000,00 dai contributi delle famiglie per la copertura assicurativa alunni, per € 800,00 dai contributi per la copertura assicurativa del personale e per € 13.000,00 dalla dotazione ordinaria;
- la somma indicata alla voce A02 Funzionamento amministrativo di Euro 26.114,29, risulta finanziato interamente dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce A03 Didattica di € 70.568,66 risulta finanziata dall'avanzo di amministrazione per € 47.207,33, dai contributi volontari delle famiglie per l'iscrizione per € 16.000,00 e dalla dotazione ordinaria per € 7.361,33;
- la somma indicata alla voce A05 Visite viaggi e programmi studio all'estero di € 14.093,41 risulta finanziata dall'avanzo di amministrazione per € 4.093,41 e per € 10.000,00 dai contributi volontari delle famiglie per viaggi;
- la somma indicata alla voce A06 orientamento di € 4.800,00 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P01 Progetti in ambito scientifico di € 2.715,76 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P02 Progetti in ambito umanistico di € 34.828,12 risulta finanziata da € 200,00 dalla dotazione ordinaria e per la parte restante di € 34.628,12 dall'avanzo di amministrazione;
- la somma indicata alla voce P04 Progetti formazione/aggiornamento del personale di € 2.000 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;



- la somma indicata alla voce P05 Gare e concorsi di € 1.500,00 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione;
 - il fondo di riserva determinato in € 500,00 risulta finanziato dalla dotazione ordinaria.
- La disponibilità da finanziare è pari a € 0,00

In sede di predisposizione del programma annuale è stata prevista una consistenza massima del fondo economale per le minute spese di € 800,00, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta di € 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 141.858,91, come riportato nel Mod. C.

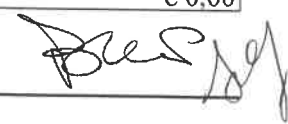
L'avanzo di amministrazione si compone del saldo cassa al 31.12.2023 di € 220.386,50, maggiorato di residui attivi di € 154.154,99 e diminuito di residui passivi di € 232.682,58.

Trai residui attivi al 31.12.2023 Euro 26.300,00 si riferiscono ad esercizi precedenti dal 2017 al 2022. Con riferimento a questi ultimi, i residui risalenti agli anni 2017, 2018, 2019 e 2020 per un totale di € 4.771,87, 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 2020 per un totale di € 2.660,13.

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	€ 101.015,03	€ 59.751,47	€ 41.263,56
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.800,00	€ 6.248,07	€ 12.551,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.114,29	€ 10.064,29	€ 16.050,00
A03-Didattica	€ 47.207,33	€ 39.122,59	€ 8.084,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.093,41	€ 4.093,41	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 4.800,00	€ 223,11	€ 4.576,89
Progetti	€ 40.843,88	€ 17.677,97	€ 23.165,91
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.715,76	€ 2.715,76	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.628,12	€ 14.962,21	€ 19.665,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
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	€ 141.858,91	€ 77.429,44	€ 64.429,47
---------------	--------------	-------------	-------------

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 11:43, 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

