

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto MARCONI di SAN MINIATO, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

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 DSGA FF Salvatore Giannetto.

Il Programma Annuale 2025 è stato elaborato dal Dirigente Scolastico Dott. Luca Petrini, congiuntamente al DSGA ff, con relazione del 10.01.2025, e valutato dalla Giunta Esecutiva in data 10.01.2025.

Il PTOF 2022/25 e il PTOF 2025/28 sono stati il primo aggiornato per l'a.s. 2024/25 e il secondo elaborato per il nuovo triennio dal Collegio Docenti in data 13.12.2024, sulla base dell'atto d'indirizzo del dirigente scolastico, e sono stati entrambi approvati nel Consiglio d'Istituto del 20.12.2024 con delibere n. 102 e 103.

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: 4

N. classi articolate: 0

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	0	9	195	0	198	0	198	5	-3	0	22,00	0
Seconde	7	0	7	151	0	150	0	150	7	1	0	21,43	0
Terze	7	0	7	153	0	155	0	155	4	-2	0	22,14	0
Quarte	7	0	7	157	0	156	0	156	5	1	0	22,29	0
Quinte	6	0	6	119	0	119	0	119	0	0	0	19,83	0
Totale	36	0	36	775	0	778	0	778	21	-3	0	21,61	0

Rispetto al programma annuale 2024, si registra un incremento degli alunni frequentanti pari a 45 unità (da 733 per l'a.s. 2023/24 a 778 per l'a.s. 2024/25). In relazione a tale incremento sono state aumentate di n. 2 unità le classi (da 34 per l'a.s. 2023/24 a 36 per l'a.s. 2024/25).

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	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	89
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	0

TOTALE PERSONALE ATA	20
----------------------	----

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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 667.886,43
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 21.975,10
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 6.400,00
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	€ 696.261,53
SPESE	
Attività	€ 653.071,96
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.694,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 61.887,05
A03-Didattica	€ 410.998,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.225,63
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 141.441,87
A06-Attività di orientamento	€ 6.824,84
Progetti	€ 14.412,87
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.795,23
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 903,62
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.714,02
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	€ 1.500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 668.984,83
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 27.276,70

TOTALE A PAREGGIO	€ 696.261,53
--------------------------	--------------

Per quanto riguarda le entrate si osserva che

- l'importo dell'avanzo di amministrazione indicato nell'aggregato 01 è pari ad € 667.886,43 di cui euro 41506,42 non vincolato ed euro 626.380,01 vincolato;
- l'importo dei finanziamenti dello Stato, aggregato 03, di € 21.975,10 risulta interamente determinato dalla dotazione ordinaria comunicata dal MIM con Nota n. 36704 del 30.09.2024;
- l'importo dei contributi da privati, aggregato 06, pari ad € 6.400,00 risulta determinato da € 6.400,00 dai contributi delle famiglie per copertura assicurativa alunni.

Per quanto riguarda le spese:

- la somma indicata alla voce A01 Funzionamento generale e decoro della scuola di € 27.694,51 risulta finanziata per € 11.323,29 dall'avanzo di amministrazione non vincolato, € 10.871,22 dall'avanzo vincolato e per € 5.500 dalla dotazione ordinaria;
- la somma indicata alla voce A02 Funzionamento amministrativo di € 61.887,05 risulta finanziata per € 15.000,00 dall'avanzo di amministrazione non vincolato, € 36.553,72 dall'avanzo vincolato, € 10.333,33 dalla dotazione ordinaria;
- la somma indicata alla voce A03 Didattica di € 410.998,06 risulta finanziata per € 394.515,57 dall'avanzo vincolato, € 6.400,00 da contributi dei genitori, € 10.082,49 dall'avanzo non vincolato
- la somma indicata alla voce A04 PCTO di € 4.225,63 risulta finanziata interamente dall'avanzo di amministrazione vincolato;
- la somma indicata alla voce A05 viaggi d'istruzione e scambi culturali di € 141.441,87 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato;
- la somma indicata alla voce A06 attività di orientamento di € 6.824,84 risulta finanziata € 2.183,07 dall'avanzo vincolato, € 4.641,77 dalla dotazione ordinaria;
- la somma indicata alla voce P02 Progetti in ambito umanistico e sciale di € 7.795,23 risulta finanziata da € 2.732,32 dall'avanzo di amministrazione vincolato e per € 5.062,91 dall'avanzo non vincolato;
- la somma indicata alla voce P03 Progetti per certificazioni e corsi professionali di € 903,62 risulta interamente finanziata dall'avanzo vincolato;
- la somma indicata alla voce P05 Gare e concorsi di € 5.714,02 risulta interamente finanziata dall'avanzo di amministrazione vincolato;
- il fondo di riserva determinato in € 1.500,00 risulta finanziato dalla dotazione ordinaria.
- l'aggregato Z01 relativo alla disponibilità finanziaria da programmare di € 27.276,70 risulta determinata da € 27.238,97 dall'avanzo di amministrazione vincolato e da € 37,73 dall'avanzo non vincolato.

La costituzione del fondo economale sarà sottoposta al Consiglio d'Istituto, su proposta del Dirigente Scolastico, nella seduta di approvazione del programma annuale 2025.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 667.886,43, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione, come da Mod. C, di Euro 667.886,43, è costituito da Euro 425.423,79 dal saldo di cassa al 31.12.2024 (come da giornale di cassa, saldo istituto cassiere e mod. 56T B.I., revisionati), aumentato da residui

attivi di Euro 275.939,68 e diminuito da residui passivi di Euro 33.477,04.

I residui attivi sono formati da residui esercizi precedenti per Euro 178.397,23 e da residui dell'esercizio 2024 di Euro 97.542,45.

I residui passivi sono formati da residui esercizi precedenti per Euro 4.122,35 e da residui dell'esercizio 2024 per Euro 29.354,69.

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	€ 626.196,86	€ 589.791,08	€ 36.405,78
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.194,51	€ 10.871,22	€ 11.323,29
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.553,72	€ 36.553,72	€ 15.000,00
A03-Didattica	€ 404.598,06	€ 394.515,57	€ 10.082,49
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 4.225,63	€ 4.225,63	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 141.441,87	€ 141.441,87	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.183,07	€ 2.183,07	€ 0,00
Progetti	€ 14.412,87	€ 9.349,96	€ 5.062,91
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.795,23	€ 2.732,32	€ 5.062,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 903,62	€ 903,62	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.714,02	€ 5.714,02	€ 0,00
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	€ 640.609,73	€ 599.141,04	€ 41.468,69

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*

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 10:40, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUCCI MARIA PIA

DI GIORGIO SONIA

