

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. N.PISANO MARINA di PISA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 130 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	LABRUNA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	RACCUIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'istituto Scolastico si è avvalso della proroga contenuta nella nota del M.I.M. n. 32361 del 21/11/23.

il programma annuale e la relativa documentazione è stata trasmesso in data 11/01/2024

Il PTOF è stato approvato con delibera del CdI n°37 del 29/11/2023

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
4. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
5. *Verifica Approvazione PTOF*

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)
	5	5	106		106	106	8	21,20

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/prolunga to (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	3	2	1	6	62		40	22	62	3	0	10,33
Seconde	4	3	1	8	68		46	22	68	5	0	8,50
Terze	4	3	1	8	70		55	15	70	3	0	8,75
Quarte	4	3	1	8	74		57	17	74	6	0	9,25
Quinte	4	3	1	8	86		65	21	86	10	0	10,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	19	14	5	38	360	0	263	97	360	27	0	9,47
Prime	5	3	2	10	98	0	60	38	98	8	0	9,80
Seconde	4	3	1	8	87	0	67	20	87	1	0	10,88
Terze	4	3	1	8	84	0	64	20	84	6	0	10,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	13	9	4	26	269	0	191	78	269	15	0	10,35

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	4
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	124
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	17
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	23

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 74.735,03
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.306,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 850,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.189,66
06-Contributi da privati	€ 45.000,00
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	€ 136.081,35
SPESE	
Attività	€ 120.464,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.617,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.552,74
A03-Didattica	€ 57.022,29
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 40.988,09
A06-Attività di orientamento	€ 284,21
Progetti	€ 9.628,81
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.829,85
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 871,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 427,24
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 130.593,69
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.487,66
TOTALE A PAREGGIO	€ 136.081,35

Con nota n. 25954 del 29 settembre è stata comunicata l'assegnazione fondi per il programma annuale relativo all'a.s. 2024.

Dalle verifiche fatte per valutare la stima dell'avanzo di amministrazione appare sottostimato per un importo pari ad

euro 750,00. La dsга a fronte della richiesta di chiarimenti formalizzata dai revisori, ha fornito la seguente giustificazione.

Il saldo del giornale di cassa al 31/12/2023 non corrisponde al saldo riportato nel modello C del programma annuale 2024; la differenza, pari a € 750,00 è dovuta ad una erronea contabilizzazione del reintegro delle minute spese dell'esercizio finanziario 2022.

Nell'e.f.2022 la reversale di reintegro delle minute spese non è stata incassata dalla banca entro la fine dell'esercizio (31/12/2022); questo ha comportato l'iscrizione in contabilità di un accertamento (il n.79) su una partita di giro che è stato gestito nell'anno successivo come residuo attivo.

Nell'e.f.2023 è stata emessa una nuova reversale, la n .4 del 14/01/2023 di reintegro delle minute spese; detta reversale è stata agganciata all'accertamento a residuo n.79/2022. Non essendo possibile in contabilità gestire a residuo le partite di giro il sistema ha provveduto ad incassare la somma facendo aumentare il saldo di cassa di € 750,00, ma non ha potuto agganciare la relativa uscita perché contabilizzata nell'esercizio precedente.

I revisori hanno verificato contabilmente quanto rappresentato dalla dsга, la documentazione appare regolare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 74.735,03, come riportato nel Mod. C.

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	€ 65.468,56	€ 52.664,79	€ 12.803,77
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.117,55	€ 0,00	€ 3.117,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.056,42	€ 0,00	€ 4.056,42
A03-Didattica	€ 57.022,29	€ 51.392,49	€ 5.629,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 988,09	€ 988,09	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 284,21	€ 284,21	€ 0,00
Progetti	€ 3.778,81	€ 871,72	€ 2.907,09
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.479,85	€ 0,00	€ 2.479,85
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 871,72	€ 871,72	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 427,24	€ 0,00	€ 427,24
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 69.247,37	€ 53.536,51	€ 15.710,86

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:

- *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*
- *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*

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LABRUNA ROBERTA

RACCUIA ANNAMARIA
