

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto I.C. L. FIBONACCI PISA di PISA, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 124 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EUGENIA	CANESSA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIETRO	COZZUPOLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
7. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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	6	6	125	0	125	125	8	20,84

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni funzionanti classi con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	1	5	101	0	76	25	101	1	0	20,20
Seconde	0	4	1	5	108	0	87	21	108	3	0	21,60
Terze	0	3	1	4	91	0	65	26	91	1	0	22,75
Quarte	0	3	1	4	94	0	70	23	93	3	1	23,25
Quinte	0	4	1	5	102	0	80	23	103	7	-1	20,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	5	23	496	0	378	118	496	15	0	21,57
Prime	0	9	0	9	199	0	198	0	198	6	1	22,00
Seconde	0	9	0	9	201	0	201	0	201	7	0	22,33
Terze	0	8	0	8	181	0	180	0	180	6	1	22,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	26	0	26	581	0	579	0	579	19	2	22,27

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	88
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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	150
<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	6
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	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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	29

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 298.236,52
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 42.420,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.293,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.532,36
06-Contributi da privati	€ 11.500,00
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	€ 0,04
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 373.982,91
SPESE	
Attività	€ 285.234,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.694,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.605,20
A03-Didattica	€ 242.734,34
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.563,38
A06-Attività di orientamento	€ 3.636,77
Progetti	€ 80.725,25
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.547,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.280,34
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.813,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 7.084,07
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 366.259,67
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 7.723,24
TOTALE A PAREGGIO	€ 373.982,91

La relazione illustrativa risulta esaustiva e evidenzia le finalità e le voci di spesa cui verranno destinate le entrate previsionali derivanti dal contributo volontario delle famiglie, come previsto dall'art. 5 del Decreto 28 agosto 2018, n.129, nonché il dettaglio relativo all'aggregato Z01.

Relativamente all'attendibilità delle previsioni di entrata, sono stati verificati i finanziamenti da Enti locali o da altre

istituzioni pubbliche. In particolare, per i finanziamenti comunali, è stata esaminata la nota del Comune di Pisa del 12.12.2024 con la quale sono stati assegnati all'istituto 3.532,36 euro.

E' stata verificata la corretta stima dell'avanzo di amministrazione tramite l'analisi del modello C.

E' stata altresì verificata la coerenza dei dati riportati nel modello A tramite il confronto con quanto riportato nei corrispondenti modelli B.

Il fondo di riserva è stato correttamente determinato in 300 € e risulta non superiore al 10% della dotazione ordinaria prevista per il periodo gennaio-agosto 2025 (pari a 18.293,99 €) e assegnata con la nota del Ministero dell'Istruzione n. 36704 del 30 settembre 2024.

E' previsto di istituire il fondo per le minute spese con un limite di spesa annuo pari a 500,00 € e con un limite per ciascuna spesa di 80,00 €.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 298.236,52, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione accertato è composto dal saldo di cassa alla data 31/12/2024 pari a 85.919,29 € e da residui attivi pari a 212.317,23 €.

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	€ 259.708,03	€ 238.359,82	€ 21.348,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.700,74	€ 2.469,54	€ 3.231,20
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.072,80	€ 0,00	€ 7.072,80
A03-Didattica	€ 238.734,34	€ 227.690,13	€ 11.044,21
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.563,38	€ 4.563,38	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.636,77	€ 3.636,77	€ 0,00
Progetti	€ 30.805,25	€ 30.805,25	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.127,84	€ 18.127,84	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.280,34	€ 5.280,34	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.813,00	€ 1.813,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.584,07	€ 5.584,07	€ 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	€ 290.513,28	€ 269.165,07	€ 21.348,21

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.

La verifica del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo è stata fatta a campione esaminando la documentazione relativa alle somme rientranti in P05. Il progetto P05 riporta un importo di € 5.584,07 e riguarda la partecipazione ai giochi matematici e rally matematico. Il Progetto - come riferito dal DSGA - è finanziato dalle famiglie degli alunni che partecipano ai campionati e per una parte è finanziato dall'Università Bocconi di Milano, pertanto si tratta di entrate con finalità vincolate.

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*
- *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*

Si raccomanda di pubblicare il Programma Annuale 2025, come previsto dall'art. 5 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129 nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito internet dell'istituzione scolastica, sezione amministrazione trasparente.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2025 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CANESSA EUGENIA

COZZUPOLI PIETRO



