

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**VERBALE N. 2025/001**

Presso l'istituto I.C. V.GALILEI PISA di PISA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 09:00, 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. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
8. 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 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	13	13	280	0	280	280	14	21,54

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)	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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	4	5	104	0	23	81	104	7	0	20,80
Seconde	0	1	5	6	121	0	25	96	121	10	0	20,17
Terze	0	1	5	6	110	0	15	95	110	10	0	18,33
Quarte	0	1	4	5	101	0	23	78	101	10	0	20,20
Quinte	0	1	5	6	129	0	21	108	129	13	0	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	23	28	565	0	107	458	565	50	0	20,18
Prime	0	3	0	3	61	0	61	0	61	9	0	20,33
Seconde	0	3	0	3	60	0	60	0	60	6	0	20,00
Terze	0	4	0	4	80	0	80	0	80	10	0	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	0	10	201	0	201	0	201	25	0	20,10

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	101
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	46
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	1
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	187
<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	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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 432.381,80
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 64.152,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.252,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.134,80
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 524.920,60
SPESE	
Attività	€ 383.106,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.806,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.093,00
A03-Didattica	€ 301.992,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.397,79
A06-Attività di orientamento	€ 2.816,97
Progetti	€ 111.313,80
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.544,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 95.818,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.951,50
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	€ 494.920,60
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 30.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 524.920,60

I revisori raccomandano per i prossimi programmi annuali che sia specificato nella relazione illustrativa il dettaglio relativo alla composizione della disponibilità finanziaria

da programmare, così come 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.

Il fondo di riserva è stato correttamente determinato in 500€ e risulta non superiore al 10% della dotazione ordinaria prevista per il periodo gennaio-agosto 2025 (pari a 17.252,00 €) e assegnata con la nota del Ministero dell'Istruzione n.36704 del 30 settembre 2024.

E' stato previsto di istituire il fondo per le minute spese con un limite di spesa annuo pari a 150,00 € e con un limite per ciascuna spesa di 50,00 €, come indicato nella relazione illustrativa.

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 09.12.2024 con la quale sono stati assegnati all'istituto 8.021,13 euro per le spese volte alla realizzazione di progetti per contrastare il disagio scolastico, e la nota del Comune di Pisa del 12.12.2024 con la quale sono stati assegnati all'istituto 3.113,67 euro per le spese amministrative e di funzionamento sostenute dalla scuola.

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

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 432.381,80, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione accertato è composto dal saldo di cassa alla data 31/12/2024 pari a 206.449,75 e da residui attivi pari a 227.139,63 € e da residui passivi pari a 1.207,58 €.

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	€ 363.241,13	€ 286.226,28	€ 77.014,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.806,64	€ 9.551,50	€ 23.255,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.227,33	€ 272,00	€ 22.955,33
A03-Didattica	€ 301.992,40	€ 271.188,02	€ 30.804,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.397,79	€ 2.397,79	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.816,97	€ 2.816,97	€ 0,00
Progetti	€ 39.140,67	€ 39.140,67	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.544,11	€ 1.544,11	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 23.645,06	€ 23.645,06	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.951,50	€ 13.951,50	€ 0,00
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	€ 402.381,80	€ 325.366,95	€ 77.014,85
---------------	--------------	--------------	-------------

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 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*
- *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*

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 10:00, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CANESSA EUGENIA

COZZUPOLI PIETRO

