

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC ROGLIANO di ROGLIANO, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 84 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso IC ROGLIANO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA TERESA	TORZULLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIO	BENINCASA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

#### ASSISTE ALLA SEDUTA IL DSGA

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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 2022/2023 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	11	11	172	0	172	172	3	15,64

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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=e+f+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-l)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	64	0	27	37	64	1	0	16,00
Seconde	0	4	0	4	64	0	63	0	63	2	1	15,75
Terze	0	4	0	4	64	0	63	0	63	1	1	15,75
Quarte	0	4	0	4	64	0	63	0	63	1	1	15,75
Quinte	0	4	0	4	71	0	71	0	71	2	0	17,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>20</b>	<b>327</b>	<b>0</b>	<b>287</b>	<b>37</b>	<b>324</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>16,20</b>
Prime	0	3	1	4	64	0	50	14	64	1	0	16,00
Seconde	0	3	1	4	60	0	47	13	60	0	0	15,00
Terze	0	3	1	4	80	0	58	22	80	1	0	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>155</b>	<b>49</b>	<b>204</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>17,00</b>




**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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>106</b>
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
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	13
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 292.110,24
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.176,79
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
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	€ 2.500,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 306.787,03</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 132.626,43</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.072,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.032,80
A03-Didattica	€ 97.245,06
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 471,97
A06-Attività di orientamento	€ 804,25
<b>Progetti</b>	<b>€ 167.511,78</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 903,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 156.293,40
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.602,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.713,38
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 1.000,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 301.138,21</b>
<b>ZI01-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 5.648,82</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 306.787,03</b>

#### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 292.110,24, 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
<b>Attività</b>	€ 121.449,64	€ 118.051,55	€ 3.398,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.895,56	€ 23.617,03	€ 278,53
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.032,80	€ 20,00	€ 2.012,80
A03-Didattica	€ 94.245,06	€ 93.138,30	€ 1.106,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 471,97	€ 471,97	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 804,25	€ 804,25	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 165.011,78	€ 159.312,40	€ 5.699,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 903,00	€ 903,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 156.293,40	€ 156.293,40	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 102,00	€ 102,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.713,38	€ 2.014,00	€ 5.699,38
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 286.461,42	€ 277.363,95	€ 9.097,47

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

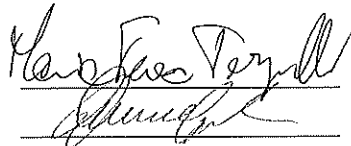


## Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica Istituto Comprensivo statale di Rogliano intende realizzare nell'anno 2022-2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TORZULLI MARIA TERESA  
BENINCASA GIULIO



Handwritten signature of Maria Teresa Torzulli, written in black ink over a horizontal line.