

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto ELIO VITTORINI di MILANO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	CICCOTELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	D'ANGELO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Programma Annuale 2022, redatto a seguito di nota Miur di assegnazione prot. 21503 del 30/09/2021, è stato proposto in Giunta Esecutiva in data 22.11.2021, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.39 del 25.11.2022 e trasmesso ai revisori via mail in data 04.02.2022.

I revisori fanno presente che, in base al Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (art. 5 comma 8 e 9), il Programma Annuale deve essere sottoposto al parere dei Revisori prima dell'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto, anche se questo potrà successivamente procedere all'approvazione stessa anche in mancanza del suddetto parere.

Il PTOF 2022/2025 è stato approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 38 del 26.11.2021.

Con delibera il fondo economale per le minute spese è stato istituito per € 350,00, i revisori segnalano l'importanza di darne atto anche le programma annuale.

Con mail del 04.02.2022 la DSGA comunica che il fondo Minute Spese rimane invariato rispetto alla delibera n. 12 del 20/12/2019 per un ammontare di € 350,00. Nella stessa delibera era stato indicato il tetto massimo di spesa per ogni singolo acquisto che ammonta ad € 20,00.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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. *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 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

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		9	266		256		256		10	0	28,44	0
Seconde	9		9	253		230		230		23	0	25,56	0
Terze	9		9	237		208		208		29	0	23,11	0
Quarte	8		8	205		170		170		35	0	21,25	0
Quinte	9		9	194		187		187		7	0	20,78	0
<b>Totale</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>1.155</b>	<b>0</b>	<b>1.051</b>	<b>0</b>	<b>1.051</b>	<b>0</b>	<b>104</b>	<b>0</b>	<b>23,89</b>	<b>0</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	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>94</b>
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
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	13
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Non si rilevano, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 391.860,84
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.850,49
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 164.200,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 579.911,33</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 258.728,24</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.251,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.740,34
A03-Didattica	€ 129.427,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 24.345,47
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.366,72
A06-Attività di orientamento	€ 1.596,50
<b>Progetti</b>	<b>€ 131.746,73</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.203,54
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.362,79
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 67.019,40
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.254,95
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.906,05
<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>€ 2.385,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 392.859,97</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 187.051,36</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 579.911,33</b>

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**



Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 391.860,84, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione è composto da € 285.860,84 per fondi vincolati e da € 106.000,00 per fondi non vincolati.

#### 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>	€ 225.462,75	€ 188.696,46	€ 36.766,29
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.251,63	€ 52.641,63	€ 6.610,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.030,38	€ 22.030,38	€ 0,00
A03-Didattica	€ 116.238,46	€ 91.687,01	€ 24.551,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 20.740,94	€ 20.740,94	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.604,84	€ 0,00	€ 5.604,84
A06-Attività di orientamento	€ 1.596,50	€ 1.596,50	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 89.278,19	€ 59.793,62	€ 29.484,57
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.203,54	€ 14.960,60	€ 20.242,94
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.526,29	€ 4.913,91	€ 7.612,38
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 38.199,25	€ 36.570,00	€ 1.629,25
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.084,53	€ 2.084,53	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.264,58	€ 1.264,58	€ 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>	€ 314.740,94	€ 248.490,08	€ 66.250,86

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.

L'avanzo di Amministrazione non utilizzato, pari ad € 77.119,90, risulta così composto:

€ 37.370,76 vincolato

€ 39.749,14 non vincolato

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*
- *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 2022, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Le firme verranno apposte alla prima vista in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCOTELLI MARIA GRAZIA

\_\_\_\_\_

D'ANGELO ANGELA

\_\_\_\_\_

## Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

### VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto ELIO VITTORINI di MILANO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di MILANO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	CICCOTELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	D'ANGELO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2021/2022 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 15/11/2021 dal Dirigente Scolastico Albalisa Azzariti e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 04/02/2022, ricevuta il 04/02/2022.

GLI IMPORTI RIPORTATI NEL PRESENTE VERBALE SONO AL LORDO DIPENDENTE.

#### Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2021/2022, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 57.698,35
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.152,43
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.725,37



Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.739,83
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 870,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 27.243,18</b>

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 106.987,31, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 91.390,04, (in percentuale: 85,43%).

Nei compensi da corrispondere al personale docente, la somma relativa a "Particolare impegno professionale in aula" rappresenta la distribuzione del Fondo per la Valorizzazione del personale scolastico.

Nei compensi da corrispondere al personale ATA, la somma relativa a "Prestazioni aggiuntive del personale ATA" risulta così composta:

- € 6.480,00 per Prestazioni aggiuntive
- € 6.130,75 per Fondo per la Valorizzazione del personale scolastico.

In base alla tabella presente nella contrattazione, il compenso per il sostituto del DSGA e la quota variabile dell'indennità di direzione DSGA, di € 5.407,60, è così composta:  
 quota variabile DSGA € 3.930,00  
 quota sostituto € 1.477,60

Risulta nel contratto anche la quota per ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti, per l'intero importo sia dell'assegnazione 2021/2022 sia delle economie, pari alla somma complessiva di € 17.953,25.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCOTELLI MARIA GRAZIA

\_\_\_\_\_

D'ANGELO ANGELA

\_\_\_\_\_