



Istituto Comprensivo “I. Calvino”

Via Frigia, 4 20126 - Milano

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

AL PROGRAMMA ANNUALE E.F 2016

1. Premessa

2. Il presente programma annuale riguarda l'esercizio finanziario che ha inizio il 1° gennaio 2016 e termina il 31 dicembre 2016.
3. Esso ha lo scopo di destinare le risorse di cui la Scuola dispone, per realizzare in modo efficace ed efficiente gli obiettivi educativi e gestionali previsti dal Piano dell'Offerta Formativa, coerentemente con le priorità individuate, per la promozione del successo formativo di tutti gli alunni e per dare risposta ai bisogni di tipo didattico, organizzativo, amministrativo.
4. Nella logica programmatica che ispira la normativa sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche (D.I.44/01), il Programma Annuale costituisce un fondamentale atto di governo finalizzato a tradurre gli obiettivi della progettazione curricolare, extracurricolare, educativa e organizzativa indicati nel POF in azioni concrete destinando le necessarie risorse ripartendo efficacemente la disponibilità finanziaria.
5. In quanto documento di “programmazione”, e non semplicemente “contabile”, il Programma Annuale, come il POF, deve essere approvato dal Consiglio di Istituto e le previsioni di spesa in esso descritte diventano immediatamente operative successivamente alla sua approvazione.
6. Le procedure per la definizione del Programma Annuale, a partire dall'Esercizio Finanziario 2010, sono risultate sensibilmente modificate rispetto agli anni precedenti: anche quest'anno, il MIUR con una mail personalizzata del 11/09/2015 Prot. N.13439 ha comunicato l'ammontare delle risorse finanziarie certe assegnate al nostro Istituto per l'anno 2016 fornendo le necessarie indicazioni operative. A tal proposito si evidenzia che:
7. La Nota pervenuta alla scuola con mail personalizzata del 11/09/2015 in particolare traduce tali orientamenti generali in alcune specifiche indicazioni operative, così sintetizzabili:

La somma della “Dotazione ordinaria” (€17.162,63) è destinata a finanziare le spese di “Funzionamento”, una voce di finanziamento particolarmente limitata anche se è stata incrementata rispetto agli anni precedenti - parametrata alle dimensioni della scuola - e certamente non sufficiente a coprire le spese per il funzionamento della macchina amministrativa e di supporto alla didattica, anche perché gravata da ulteriori spese a carico della scuola in passato non previste (de materializzazione, registro elettronico ecc.).

2. Osservazioni generali

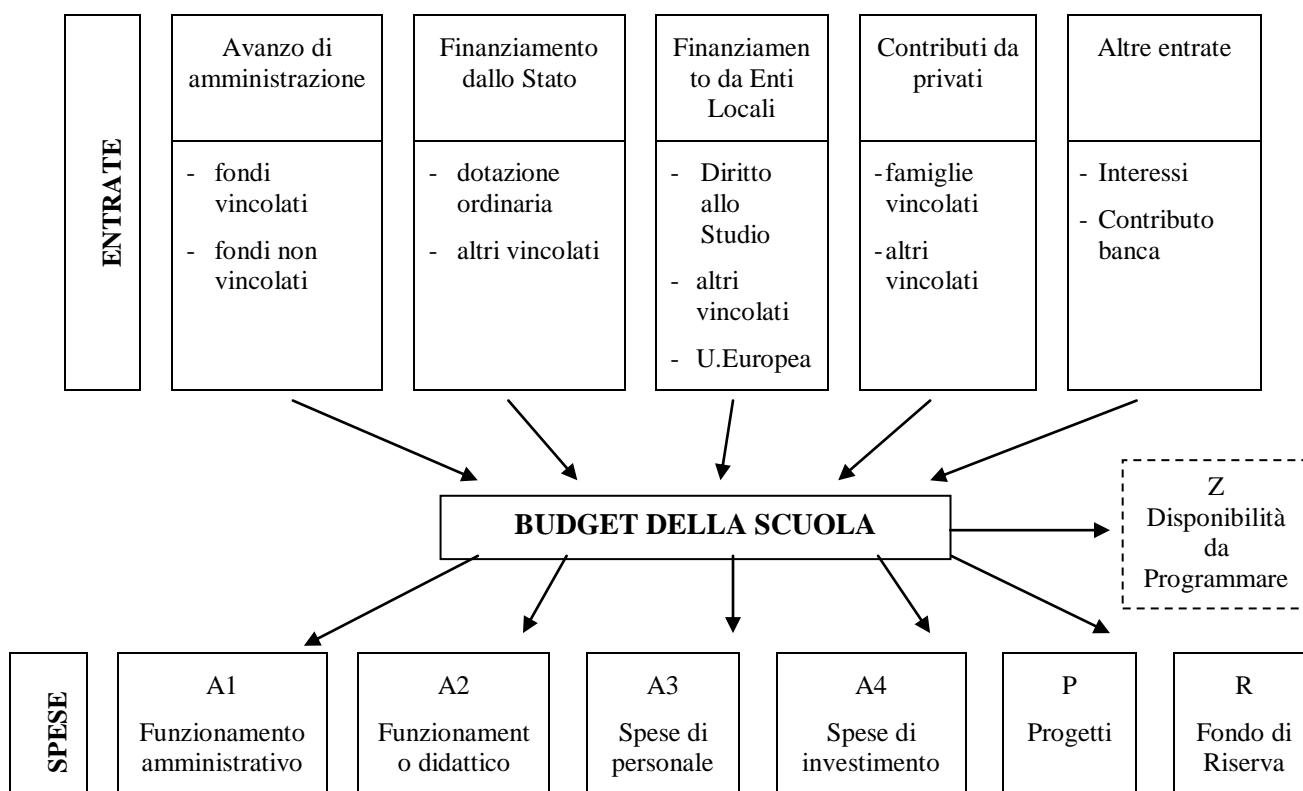
La struttura del Programma annuale, a norma dell'art.2 del D.I.44/01, prevede “l'indicazione di tutte le “entrate”, aggregate secondo la loro provenienza nonché gli stanziamenti di spesa aggregati per le esigenze del funzionamento amministrativo e didattico generale, per i compensi

spettanti al personale dipendente per effetto di norme contrattuali e/o di disposizioni di legge, per le spese di investimento e per i singoli progetti da realizzare”, con l’obbligo di non eccedere le “spese” alle “entrate”.

Il Programma Annuale si articola, dunque, in:

1. **Entrate:** descrizione di tutte le fonti di finanziamento che costituiscono il budget della Scuola.
2. **Spese:** descrizione di tutte le spese previste per la realizzazione del POF, distinte in:
 - attività: tutto ciò che è strumentale al funzionamento della scuola e al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico;
 - progetti: tutto ciò che attiene all’area progettuale, in funzione dell’arricchimento e dell’ampliamento dell’offerta formativa. Ciascun progetto si configura come un nucleo fondamentale di varie azioni, frutto di selezione e di scelte attente alla ricerca della migliore offerta formativa e ai costi, rapportati ai risultati voluti.

Più in dettaglio, la struttura del Programma Annuale può essere così rappresentata:



È, infine, forse superfluo ricordare come la quantità di risorse economiche mobilitate nel Programma annuale rappresenti solo una parte limitata del costo effettivo del servizio scolastico offerto dall’I.C. “I.Calvino” non comprendendo, come è noto, la spesa per gli stipendi del personale con contratto a tempo indeterminato, docente e ATA .

3. Illustrazione dei dati finanziari: entrate

3.1 Determinazione delle entrate

La dotazione ordinaria dei finanziamenti dello Stato – determinata sulla base dei parametri definiti dalla normativa vigente (D.M. 21/07) – è stata comunicata, come detto, a ciascuna istituzione scolastica direttamente dal MIUR tramite e-mail del **11/09/2015 Prot.13439** e ammonta a €

17.162,63 (per il periodo gennaio/agosto 2016).

Oltre alla Dotazione ordinaria statale prevista per l'anno 2016, concorrono a formare il budget di entrata:

- l'avanzo di amministrazione, determinato al 31.12.2015: € 198.668,94 (vincolato: €70.695,47; non vincolato: € 127.973,47);
- i finanziamenti da Enti locali: Il Comune di Milano accrediterà i seguenti finanziamenti:
per le cooperative che seguono gli alunni DVA € 79.850,38
per le Funzioni Miste € 8.784,94
per la piccola manutenzione € 3.820,75
- il finanziamento dall'Unione Europea per i progetti PON: è stato approvato il progetto sulle infrastrutture reti LAN/WLAN per un totale di € 18.288,70. E' stato quindi aperto un Progetto specifico con tale somma.
- i finanziamenti derivanti da Contributi da privati, quali per esempio i versamenti delle famiglie per le uscite didattiche: tali versamenti verranno iscritti con successive variazioni di bilancio; quelli derivanti dall'Infanzia Rucellai raccolti in occasione del "mercatino di Natale" ammontano ad € 700,00.
- Altre entrate derivanti da interessi della Banca d'Italia e della posta: anch'esse verranno registrate all'atto dell'accredito.

3.2 Tipologia delle entrate

Le entrate programmate per l'e.f. 2016 ammontano complessivamente a € 241.657,54

La successiva tabella presenta l'ammontare delle quote delle entrate programmate, distinte per fonte di finanziamento e poste a confronto con le corrispondenti quote programmate nel Programma Annuale dei due esercizi finanziari precedenti:

ENTRATE	Avanzo di amministrazione	Finanziamento dallo Stato 8/12	Finanziamento da Enti Locali e altre istituzioni	Contributi da privati	Altre entrate	TOT
2016	198.668,94	17.162,63	110.579,46	700		327.111,03
2015	229.915,71	13.453,54	0,00	0,00	0,00	243.369,25
2014	186.857,26	7.994,66	13.834,44	10.500,00	79,25	219.265,61

Dal confronto tra il budget disponibile per il 2016 con quello programmato nel 2015 emerge un aumento del budget complessivo, determinato dall'aumento dovuto in parte al finanziamento del Comune per gli alunni DVA e dalla quota derivante dal finanziamento per i PON. In particolare:

1. La quota più rilevante delle entrate programmate per il 2016 è costituita dall'"avanzo di amministrazione" la cui composizione, complessa e articolata (vedi quadro analitico pag. 5), consegue da diversi fonti:
 - a. una quota dell'avanzo deriva, inevitabilmente, dal disallineamento della programmazione delle attività per anno scolastico e, contabilmente, per anno solare

per cui fondi ricevuti tra settembre e dicembre per retribuire attività sull'anno scolastico, non sono ancora spesi e finiscono in avanzo (es. fondi comunali, contributi dei genitori)

- b. una seconda quota dell'avanzo, molto consistente, è puramente "nominale" essendo costituita per una parte da fondi di provenienza statale accertati negli scorsi e.f. ma mai incassati, risalenti ad e.f. precedenti il 2007 dei quali non è certa la riscossione e quindi non riprogrammati per il corrente e.f. (Aggregato Z), per un'altra parte da finanziamenti finalizzati e vincolati di provenienza USP - appoggiati anni fa sul bilancio del nostro Istituto a supporto di attività di formazione provinciale/regionale solo parzialmente realizzate – di fatto non programmabili perché non disponibili;

2. Il Finanziamento dallo Stato va ricordato che è riferito al solo periodo gennaio/agosto (otto mesi su dodici).
3. Alla voce "Contributo da privati" si precisa che sono stati previsti in entrata i fondi derivanti dal versamento del Contributo volontario, pervenuti entro dicembre. Tali contributi volontari dei genitori sono volti a finanziare le attività di Progetti dedicati agli alunni .

3.3 Descrizione analitica delle entrate

01 Avanzo di amministrazione presunto

		Note
01 non vincolato	€ 127.973,47	<p>L'avanzo non vincolato è costituito come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Avanzo funzionamento (€6.797,26) - Avanzo attività didattiche (€4.290,54) - Avanzo interessi vari anni (€ 3.253,86) - Recupero avanzo da Z (€ 2.809,29) - Avanzo alunni stranieri (€ 4.809,96) - Avanzo Raccordo e orientamento (€ 1.798,64) - Avanzo pr. sicurezza (€3.253,86) - Avanzo progetto formazione (€1.444,93) - Comitato Genitori (€ 1.000,00) - Avanzo ed. stradale (€ 684,95) - Avanzo fondo di riserva (€300,00) - Avanzo sp. investimento (€10.268,05) - Avanzo l. 440 e amico libro (€ 1.798,64) - Disponibilità da Programmare (€85.453,49)
02 vincolato	€ 70.695,47	<p>L'avanzo vincolato è in parte costituito come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Avanzo comune x manutenzione (€ 4.555,07) - Stato per ore eccedenti (€ 3.342,44) - Avanzo attività motoria (€996,60) - Avanzo pr. Area dis.alunni dva (€17.987,82) - Comune Lab. Scienze e Robotica(€2.590,40) - Avanzo pr. Funzioni miste (€ 165,31) - Avanzo spese investimento (€6.579,40) - USP per corsi formazione DS (€ 2669,23) - Genitori alunni contributo volontario (€ 10.167,77) - Comitato Genitori per progetti del GLI (E. 4.000,00) - Avanzo pr. Uscite didattiche (€4.258,76) - Privati Lo Console avanzo donazione (€ 876) - Avanzo Diritto allo studio a.s. precedenti (€ 4.209,46) - Progetto dispersione Gentileschi (€ 4.803,68) - Contributo per Math Up e tutoraggio (€ 1.029,33) - Festival Robotica (€ 2.464,20)

02 Finanziamenti dallo Stato

L'insieme dei finanziamenti dallo Stato ammonta a € **17.162,63**:

		Note
01 Dotazione ordinaria (gennaio/agosto 2015)	€ 17.162,63	La "Risorsa finanziaria/Dotazione ordinaria" comprende i fondi per finanziare: - Le spese di Funzionamento (€17.162,63)

03 Finanziamenti da Enti locali e altre istituzioni pubbliche

		Note
01 Unione Europea	18.288,70	Il finanziamento proveniente dall'Unione Europea è costituito dal finanziamento per il Progetto PON infrastrutture LAN/WLAN

		Note
05 Comune vincolati	92.290,76	Il finanziamento proveniente dall'Ente locale, comprende: Finanziamento per servizi di assistenza educativa alunni dva, Finanziamento per funzioni miste personale ATA Finanziamento per piccola manutenzione

04 Contributi da privati

I finanziamenti provenienti da privati sono totalmente rappresentati dai contributi delle famiglie degli studenti e verranno iscritti sulla base di valori certi.

		Note
04 Altri vincolati	700	Il finanziamento è costituito dal contributo ricavato dal "mercatino di Natale" alla Scuola materna Rucellai

4. Illustrazione dei dati finanziari: spese

4.1 Criteri generali

Sulla base degli obiettivi educativi e didattici e delle indicazioni progettuali contenute del vigente Piano dell'Offerta Formativa nonché delle priorità operative e gestionali connesse alla sua realizzazione efficace, esperiti tutti i necessari passaggi consultivi e deliberatori da parte degli organi collegiali competenti, attraverso un'intensa attività di collaborazione con la DSGA, le risorse di budget disponibili sono state puntualmente programmate sulla base dei criteri generali ed obiettivi specifici di efficacia ed efficienza amministrativa.

1. Relativamente ai Progetti

- Si è avviata un'azione di revisione del quadro dei progetti programmati nell'e.f. sulla base dei seguenti criteri generali:
 - o Finanziare con fondi provenienti dal contributo volontario dei genitori i progetti didattici che coinvolgono esperti esterni;
 - o Cancellare progetti non più attivi ed aprirne di nuovi;
 - o Mantenere e rifinanziare, con gli avanzi specifici pregressi, progetti "silenti" che si ritiene, in ragione della loro rilevanza strategica e della continuità di azione comunque verificata, possano e debbano rilanciare un profilo di attività anche "onerosa".

Sulla base dei criteri generali e degli obiettivi esposti la ripartizione del budget complessivo disponibile nei diversi aggregati di spesa è stata così articolata:

SPESE	A1 Funzionamento amministrativo (1)	A2 Funzionamento didattico (2)	A3 Spese di personale (3)	A4 Spese di investimento (4)	P Progetti (5)	R Fondo di Riserva (6)	Z Disponibilità da programmare (7)
2016	21.835,71	17.635,64	3.342,44	24.282,15	174.261,60	300	85.453,49
2015	26.614,25	17.170,42	3.342,44	24.631,88	86.543,32	300,00	84.766,94
2014	23.237,36	31.039,32	3.342,44	31.629,30	44.950,25	300,00	84.766,94

Dal raffronto tra le quote del budget programmate nello scorso esercizio finanziario emergono sensibili differenze che richiedono, per essere correttamente interpretate, un'analisi più dettagliata:

- (1) Le risorse programmate sui vari aggregati di spesa per il funzionamento (amministrativo, didattico) sono calcolate in riferimento agli effettivi impegni di spesa realizzati nel e.f. 2015 al fine di evitare una sovra programmazione che produce, nel tempo, solo avanzi di amministrazione e rende poco efficace una programmazione realistica delle spese.
- (2) Nelle Spese di investimento, è sempre programmata una rilevante quantità di fondi, già incassati negli anni precedenti e avanzati. Si tratta di risorse importanti da mobilitare efficacemente in vista di un incremento effettivo della qualità del servizio offerto, sia didattico

che amministrativo, soprattutto per l'adeguamento per la dematerializzazione e per il Registro Elettronico, nonché per dotare sempre di più tutti i plessi di LIM.

(3) L'investimento in spesa per i "Progetti" (vedi analisi dettagliata nella successiva tabella) è di € 174.261,60 e richiede, per una sua corretta lettura, un'attenta analisi:

- a. una quota di tale investimento complessivo è "vincolata" essendo costituita dalla spesa, finanziata dallo "Stato" per le azioni integrazione alunni DVA (P02), da quella finanziata dai genitori con il loro contributo volontario per i vari Progetti
- b. un'altra rilevante quota è "vincolata" al Progetto PON finanziato dall'Unione Europea per le infrastrutture rete LAN/WLAN
- c. Alcuni progetti costituiscono una semplice "partita di giro" essendo relativi ad attività finanziate in modo finalizzato e vincolato (P10 Viaggi di Istruzione e P15 Funzioni miste)
- d. Alcuni progetti erano presenti nello scorso e.f., e finanziati in continuità con "avanzi", pur riferiti ad attività non più realizzate. Di tali progetti "silenti" si è deciso di mantenere solo quelli dei quali, per la rilevanza strategica del loro ambito d'azione, si ritiene possano e debbano essere rilanciati (P05, P07)
- e. Il Progetto P21 sulla formazione dei D.S. è stato eliminato poiché è stata richiesta dall'USR Lombardia la restituzione del residuo dopo opportuna rendicontazione.
- f. I restanti progetti sono inseriti nel PA e finanziati in quanto si riferiscono ad attività in corso nel corrente anno scolastico che prevedono il ricorso ad esperti o fornitori di servizi esterni o l'acquisto di materiale d'uso o di strumentazione a supporto.

(4) Il "Fondo di riserva", finanziabile per legge fino ad un massimo del 5% del budget complessivo, è stato finanziato con € 300, cifra considerata ragionevole in relazione alla necessità di "stornare" a copertura di aggregati di spesa eventualmente deficitari.

(5) La totalità dei fondi collocati nella "Disponibilità da programmare" (Aggregato "Z") è costituita da "residui attivi" di provenienza statale ovvero finanziamenti accertati negli scorsi e.f. ma mai incassati, risalenti ad e.f. precedenti il 2007 dei quali non è certa la riscossione.

4.2 Descrizione analitica delle spese

A Attività:

A01 Funzionamento amministrativo generale

		Note
02 Beni di consumo	€6.850,00	Comprende tutte le spese di carattere generale quali, <ul style="list-style-type: none"> - l'acquisto di carta, cancelleria, stampati - giornali e riviste - materiale e accessori (vestiario collaboratori) - materiale igienico sanitario e pulizia - materiale tecnico/specialistico (toner, ecc) - comune per piccola manutenzione
03 Acquisto di servizi d'utilizzo di beni di terzi	€ 12.385,71	Comprende: <ul style="list-style-type: none"> - Noleggio fotocopiatori - canone manutenzione fotocopiatrice segreteria - canone annuo sito web - utenze e canoni telefonia

		- spese piccola manutenzione
04 Altre spese	€ 2.100,00	Comprende: - rimborso uso mezzi pubblici per servizio - oneri postali, raccomandate e posta ordinaria - spese di tesoreria - rimborsi revisori dei conti

A02 Funzionamento didattico generale

		Note
02 Beni di consumo	€11.000,00	Comprende - carta, cancelleria, stampati, registri materiale per esami - accessori materiale per l'attività didattica alunni dei plessi
03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni da terzi	€ 7.700,00	- interventi tecnici e riparazioni - utenze e canoni per laboratori informatici - diritto allo studio - attività didattiche)
04 Altre spese	€ 2.635,64	- Imposte I.V.A.

A03 Spese di personale

01 Compensi al Personale	€ 3.342,44	Comprende: - Finanziamento pregresso per ore eccedenti docenti.
--------------------------	-------------------	--

L'importo di €3.342,44 è un residuo di ore eccedenti che verranno utilizzate nel caso in cui i fondi per le ore eccedenti al SIDI non fossero sufficienti.

A04 Spese di investimento

		Note
02 Beni di consumo	€ 6.000,00	- dematerializzazione, registro elettronico..... - ulteriore dotazione LIM - ampliamento e rinnovo dotazione Laboratorio di robotica - rinnovo e ampliamento dotazione laboratori
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 15.946,59	- Dematerializzazione, Registro elettronico protocollo informatico

P Progetti:

N°	Titolo	Note	Spesa	Fonte di finanziamento				
				U. Europea	Stato	Avanzo	Comune	Genitori
P01	Sport a scuola	- Progetti Attività Motoria	€ 1.696,60			x		
P02	Integrazione alunni DVA	- Educatori Comune	€ 99.838,20			X	X	X
P03	Integrazione alunni stranieri e intercultura	- Interventi di prima e seconda alfabetizzazione (con Fondo stranieri)	€ 11.613,64			X		X
P04	Progetto Musica e Teatro	- Attività musicali e teatrali	€ 6.639,23			X		X
P05	Progetto Ambiente/Scienze	- Progetto laboratorio scienze	€ 1.864,46			X		X
P07	Progetto Raccordo e orientamento	- Attività a supporto della continuità verticale, nell'ambito del Istituto comprensivo, infanzia/primaria e primaria/media	€ 1.798,64			X		
P09	Progetto Sicurezza	- RSPP (esp: Sangalli) avanzo accantonato per a.s. 2014/15	€ 5.253,86		X	X		
P10	Uscite didattiche, attività extrascolastiche	- Gite e viaggi di istruzione con fondi specifici dei genitori	€ 4.258,76			X		X
P15	“Funzioni miste”	- Attività personale ATA per funzioni particolari con fondi specifici comunali	€ 8.619,63			X	X	
P20	Progetto Formazione del personale-tutoraggio	- Per personale	€ 3.143,49		X	X		
P22	Progetto Set Scienze e tecnologia-Pr. robotica	- Attività di sviluppo dell'utilizzo didattico delle nuove tecnologie	€ 3.840,72			X	X	
P23	Valorizzazione eccellenze lingua inglese	- Attività di sviluppo e valorizzazione della conoscenza della lingua inglese	€ 2.376,00			X		X
P24	Educazione alla salute e benessere	- Attività di prevenzione e tutela della salute e di sviluppo del benessere	€ 3.864,36			X		X
P25	Mi Esprimo	- Attività creative con i linguaggi verbali e non verbali	€ 1.000,00			X		X
P26	PON Infrastruttura rete LAN/WLAN	- Progetto per la realizzazione delle reti LAN con fondi Unione Europea	€ 18.288,70	X				

Milano, 05/02/2016

f.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Dorotea Maria Russo