



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

I.C. Italo Calvino

Via Frigia, 4 - 20126 Milano

tel. 02.88448717 fax 02.88448722

e-mail miic81900c@istruzione.it

e-mail icsfrigia@gmail.com

CONTO CONSUNTIVO 2015

(relazione del dirigente scolastico)

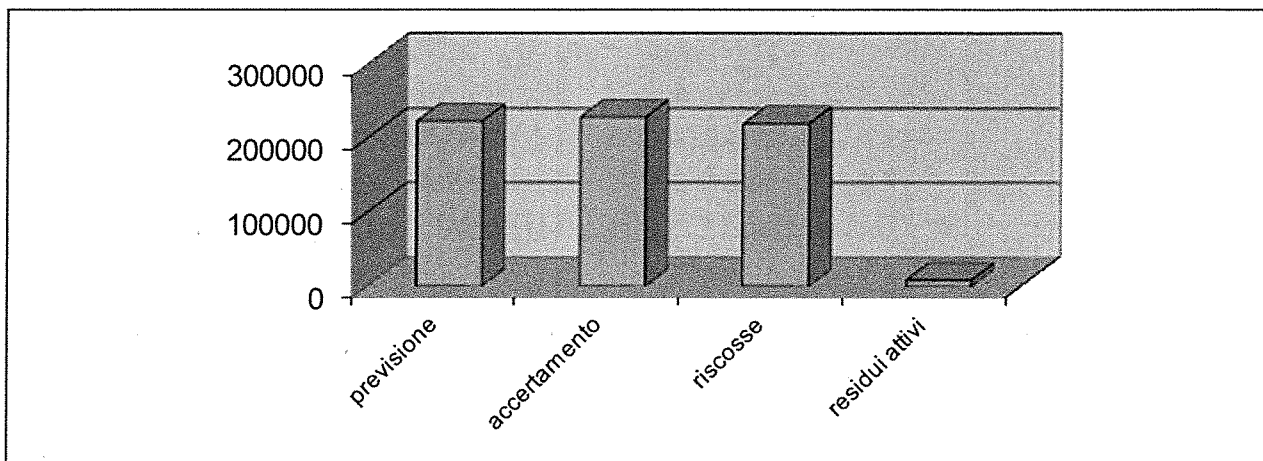
La presente relazione, redatta sulla base della documentazione fornita dal direttore dei servizi generali ed amministrativi, risponde al principio del "diritto al bilancio" secondo il quale è corretto offrire agli amministrati la dimostrazione di come sono state utilizzate le risorse prelevate presso di loro. La rendicontazione è infatti quella fase del "ciclo del bilancio" attraverso la quale si rendono note agli interlocutori sociali le modalità di svolgimento della gestione, connesse all'utilizzo delle risorse acquisite, ed i risultati perseguiti in rapporto agli obiettivi prefissati.

Il disposto dell'art. 18 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, prevede pertanto che il Consiglio di Istituto approvi il conto consuntivo. Il programma annuale per l'E.F. 2015 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 13 dell'11 febbraio 2015, per un totale a pareggio di € 243.369,25.

Ecco dunque i dati della gestione finalizzati all'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa svolta nell'esercizio finanziario 2015.

Entrate

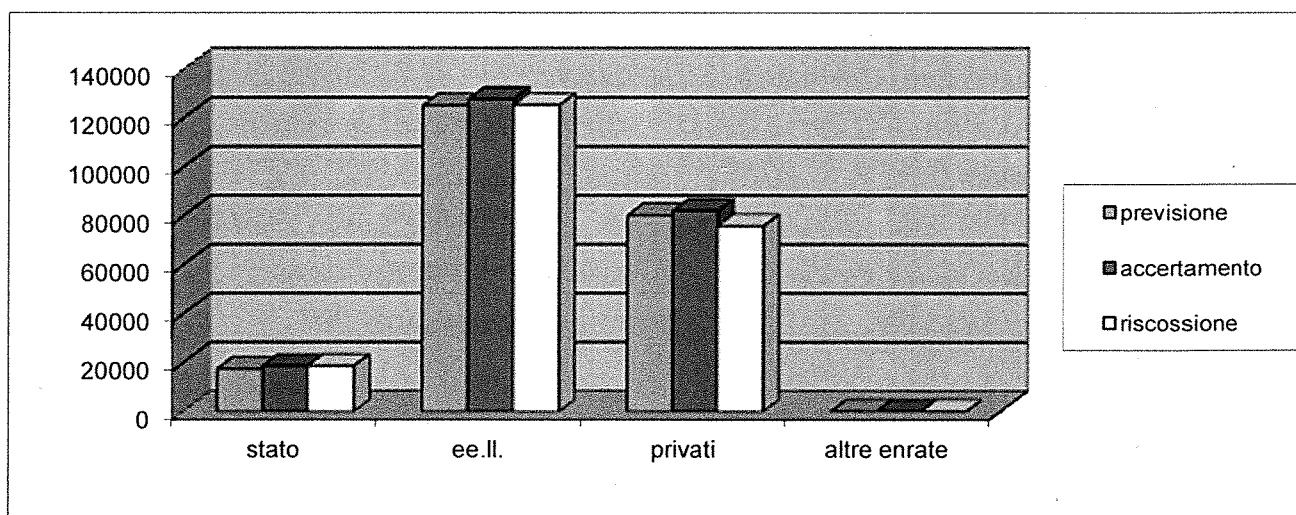
A fronte di una previsione complessiva di € 222.849,01 di ENTRATE in conto competenza sono state riscosse, nell'esercizio, somme pari a € 219.698,47 in conto competenza, rimanendo da riscuotere € 8.695,60 per un totale di accertamento di entrate pari a € 228.394,07.



In termini percentuali la riscossione di competenza equivale al 96,19% delle entrate accertate in competenza ed al 98,59% delle entrate previste.

In particolare si segnala:

- *finanziamenti dello Stato: riscosso il 100% delle somme accertate (il 106,38% della previsione definitiva)*
- *finanziamenti da Enti territoriali: riscosso il 98,02% delle somme accertate (il 100,11% della previsione definitiva)*
- *contributi da privati: riscosso il 92,47% delle somme accertate (il 94,47% della previsione definitiva)*



Sulla base dei dati evidenziati si segnala quanto segue:

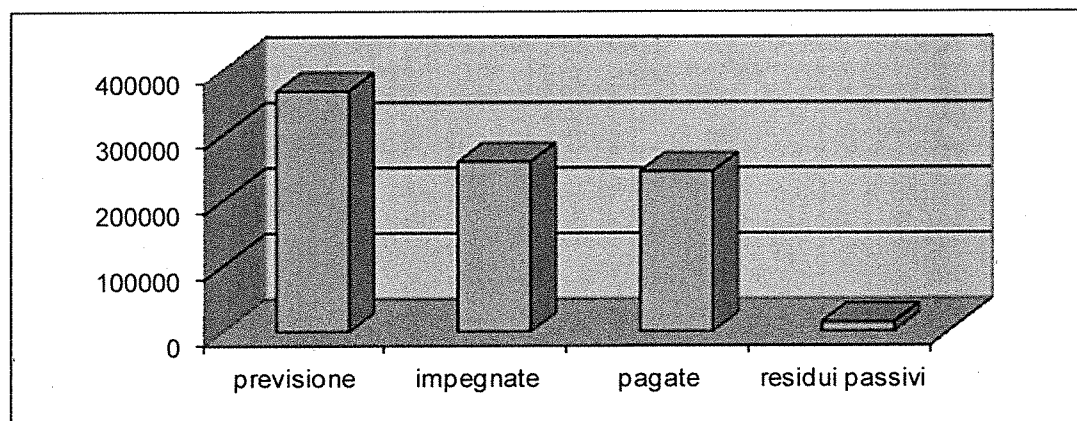
- *il dato percentuale relativo al totale delle somme riscosse rispetto alla previsione lascia emergere una situazione consueta per la gestione dell'istituzione scolastica; infatti gran parte delle somme è riscossa nell'ultimo periodo dell'esercizio. Si ripropone come sempre la sfasatura fra i tempi dell'effettiva disponibilità finanziaria e i tempi di attuazione delle attività programmate.*

Spese

A fronte di una previsione complessiva di € 367.697,78 (cui vanno aggiunti € 84.766,94 di disponibilità finanziaria da programmare per pareggiare con le entrate previste) sono state impegnate, nell'esercizio, somme pari a € 259.640,84 e pagate somme pari a € 244.702,08, rimanendo da pagare somme per € 14.938,76.

Si determina quindi la seguente situazione:

previsione complessiva € 367.697,78 (cui vanno aggiunti € 84.766,94 di disponibilità finanziaria da programmare), somme impegnate nell'esercizio € 259.640,84 – somme pagate € 244.702,08 e somme rimaste da pagare € 14.938,76.



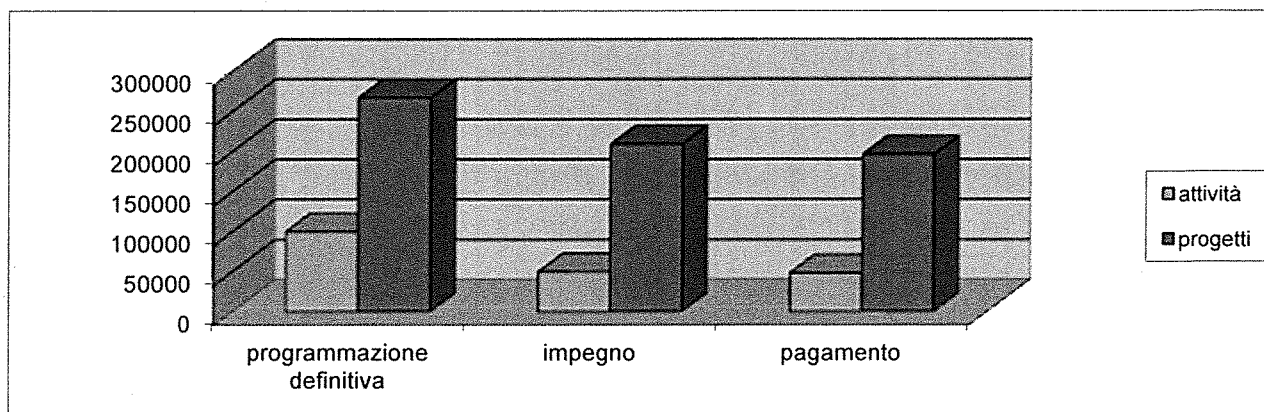
In termini percentuali le somme impegnate equivalgono al 70,61% della previsione definitiva.

In particolare si segnala:

- ◆ *spese per attività: è stato impegnato il 49,95% della previsione definitiva*
- ◆ *spese per progetti: è stato impegnato il 78,36% della previsione definitiva*
- ◆ *le somme pagate equivalgono al 94,25% delle somme impegnate in competenza e corrispondono al 66,55% della previsione complessiva.*

Inoltre si evidenzia:

- ◆ *spese per attività: pagato il 96,55% delle somme impegnate (il 48,23% della previsione definitiva)*
- ◆ *spese per progetti: pagato il 93,70% delle somme impegnate (il 73,42% della previsione definitiva)*



Si fa presente quanto segue:

- *la situazione relativa ai flussi di entrata (sia in termini di entità, sia in termini di tempo) ha oggettivamente comportato una diversa operatività sul fronte delle spese. Di fatto, la capacità di spesa, caratteristica fondamentale di ogni autonomia, viene ad essere limitata da eventi non rientranti nella piena disponibilità dell'istituzione, ma determinati da volontà altrui;*
- *la diversità del rapporto percentuale "somme impegnate/previsione di spesa" fra l'aggregato A - Attività e l'aggregato P - Progetti, è dovuta ad una diversa incidenza delle fonti di entrata e dei loro tempi di riscossione.*

Attività

Per le attività si riscontra una percentuale di somme impegnate pari al 48,23% rispetto alla programmazione definitiva.

Parte della differenza è dovuta all'avanzo delle spese di personale. Anche per il corrente anno si è pensato di ottenere un risparmio per utilizzarlo successivamente stante l'incertezza dell'erogazione di fondi ulteriori negli anni a venire.

Progetti

Per quanto attiene ai progetti e, quindi, sul versante della didattica (limitando - stante la discrasia fra anno finanziario ed anno scolastico - l'analisi ai primi sei mesi dell'esercizio), sulla base degli elementi forniti dai docenti responsabili, si rileva una valutazione pienamente positiva delle attività di ampliamento sul piano della coerenza, della validità educativa e didattica, della ricaduta sul curriculum, del livello di motivazione e di soddisfazione raggiunto dagli alunni. Si evidenzia soltanto qualche lieve differenza tra previsione e impegno in alcuni progetti.

Progetto P 1 – Non vi sono state spese, ma sono state realizzate tutte le attività sportive in esso descritte, con relativi tornei interni ed esterni ed ampio coinvolgimento degli allievi della scuola secondaria di I grado e della scuola primaria. Significativo l'avvio di una collaborazione con il CONI e l'apporto di esperti esterni forniti da alcune associazioni che collaborano con la scuola. Tutti gli interventi si sono svolti in orario curricolare in presenza con i docenti di classe. Originale e molto gradito agli alunni il Progetto finanziato dal Rotary club "Incontri di circo" che ha visto impegnati gli alunni delle classi seconde della primaria in attività volte al rilancio della ginnastica circense.

Molto partecipata la corsa podistica non competitiva STRACALVINO, promosso dal Comitato Genitori, evento che vede coinvolti insieme agli alunni gli stessi genitori come organizzatori e protagonisti, e che ha permesso di raccogliere fondi da impiegare in progetti scolastici.

Progetti P 2 e P 3 – tutte le attività programmate nei Progetti destinati all'integrazione ed all'inclusione scolastica sono state realizzate. Questi Progetti comprendono anche iniziative non strettamente legate alla didattica, ma la cui ricaduta sul clima scolastico è fondamentale. Al riguardo è stato rilanciato il GLI d'Istituto, con convocazioni e lavori regolari e partecipazione delle istituzioni cittadine e dei partners scolastici impegnati sul fronte dell'assistenza educativa agli alunni diversamente abili. Sono stati maggiori del previsto i finanziamenti del Comune per l'assistenza educativa agli alunni DVA, grazie all'incisiva azione delle famiglie che, con l'appoggio del Consiglio d'Istituto, hanno promosso una raccolta firme per chiedere l'incremento delle ore.

Con riguardo all'intercultura, la scuola non ha ottenuto il finanziamento per le c.d. "aree a forte processo immigratorio"; tuttavia sono stati ugualmente forniti servizi per l'apprendimento dell'Italiano L2 come lingua base e per l'assistenza allo studio ed alla relazione personale degli alunni a rischio di insuccesso scolastico, facendo leva su professionalità interne e sulla collaborazione di volontari

impegnati sul territorio. In generale si registra un crescente livello di attenzione per le diversità viste come fonte di arricchimento culturale e umano.

Progetto P 4 – Con i fondi del Progetto, ricavati dal contributo volontario famiglie, sono stati realizzati corsi di musica corale per le scuole elementari e medie ed è stato attuato il progetto “Musical” alla scuola dell’Infanzia, con la partecipazione di tutti gli alunni alla Festa della scuola di fine anno scolastico. Significativo il lavoro degli esperti esterni che hanno lavorato a fianco degli insegnanti mettendo a frutto le loro competenze specifiche a vantaggio di due interclassi della scuola primaria e dei bambini di 5 anni della scuola dell’Infanzia. Il coro programmato per le prime medie nell’ambito delle attività previste sulla base dei finanziamenti per le aree a forte processo immigratorio, non ha invece dato gli esiti sperati in quanto gli incontri effettuabili ed effettuati non sono risultati sufficienti ad andare oltre il corretto approccio al canto.

Progetto P 5 – Non vi sono state spese significative, se non per piccoli acquisti di materiali di consumo. Il Progetto è stato attuato utilizzando principalmente materiale donato da Legambiente, dalle dall’AMSA e dalle famiglie. E’ stato curato l’ORTO DIDATTICO in collaborazione con l’università LA BICOCCA per l’infanzia Rucellai, e in quasi tutte le classi della scuola primaria e dell’infanzia è stato realizzata l’iniziativa IO NON SPRECO – SONO UNA FORMICHINA SALVACIBO, in collaborazione con Milano Ristorazione e con il giornale on line “Echi dalle città”.

Progetto P 7 – Il progetto RACCORDO ha visto coinvolte le classi dell’ultimo anno della scuola dell’infanzia, le classi quarte della scuola primaria con visite reciproche, affidamento di tutoring e con un pranzo di tutti gli allievi insieme nel mese di Maggio. Non sono invece stati attuati moduli con la scuola secondaria. Il progetto “Orientamento” ha visto la realizzazione di un Campus per la conoscenza delle scuola superiori cittadine ed attività afferenti rivolte agli alunni di seconda e di terza media. Si è ridotto l’apporto degli esperti del Comune di Milano. Sono stati realizzati OPEN DAY per tutti gli ordini di scuola. Le spese effettuate su questo Progetto sono state modeste e si sono limitate all’acquisto di materiali di consumo e cappellini per i bambini.

Progetto P 8 – Il Progetto di Educazione alla legalità ha visto come attività di punta la partecipazione degli alunni al percorso “Storia e Memoria”, organizzato dall’associazione Genitori Attivi con il finanziamento del Consiglio di Zona 2. L’associazione ha realizzato un cortometraggio e diverse conferenze-dibattito con

i protagonisti sopravvissuti al bombardamento della scuola di Gorla, cui hanno partecipato tutte le quinte elementari di tutti i plessi e le cinque terze medie. Non vi sono state spese per l'attuazione delle iniziative descritte.

Progetto P 9 – Sono iniziate le attività formative per gli alunni, ma al momento senza oneri finanziari. I fondi disponibili saranno utilizzati nel prossimo esercizio finanziario per avviare le attività necessarie all'aggiornamento relative ai piani di esodo dagli edifici scolastici e per il pagamento del RSPP a fronte di fatture non ancora emesse per l'esercizio finanziario precedente e attuale.

Progetto P 10 – I fondi imputati a questo Progetto costituiscono una “partita di giro” in quanto versati dalle famiglie e direttamente utilizzati per il pagamento delle spese legate alle uscite didattiche ed ai laboratori con esperti in aula. Queste attività sono state numerose e varie, innestandosi sul percorso didattico di ciascun consiglio di classe, interclasse e intersezione. Da notare l'omogeneità degli itinerari e delle iniziative programmate, che dimostrano che il Collegio ha sposato la linea della dirigenza scolastica volta ad offrire a tutti gli studenti delle classi parallele le medesime opportunità formative. Significativa, infine, la partecipazione delle scolaresche e degli insegnanti alle FESTE SCOLASTICHE, e l'introduzione della Festa dei Plessi come momento di convivialità tra docenti e famiglie con apertura dei plessi per una merenda insieme con possibilità di visitare la mostra dei lavori degli allievi appositamente allestita.

Progetto P 15 – La spesa riguarda le c.d. FUNZIONI MISTE affidate al personale ATA che cura i rapporti con l'ente locale. Anche questo progetto è caratterizzato da “partite di giro” Comune- scuola- assistenti amministrativi responsabili.

Progetti P 20 e P 21 – Sono state accolte diverse studentesse universitarie per il tirocinio con affidamento di un tutor interno alla scuola. In molti casi le tirocinanti sono state un valido supporto agli insegnanti. Nel P 21 sono confluiti compensi per organizzare attività formative per i Dirigenti scolastici (la scuola si era offerta di essere sede per alcuni corsi).

Progetto P 22 – Sono stati riparati alcuni strumenti del laboratorio di scienze e sono stati acquistati dei nuovi robottini per consentire agli alunni di allenarsi adeguatamente per la gara di robotica educativa.

Nell'a.s. 2014-2015 sono stati introdotti due nuovi Progetti, il P 23 e il P 24 rispettivamente incentrati sulla valorizzazione degli allievi di eccellenza e sull'educazione alla salute e al benessere.

Per il Progetto P 23 ci si è avvalsi della collaborazione dell'associazione DIPLOMATICI per la promozione di un percorso sull'ecosostenibilità urbana svoltosi totalmente in lingua inglese. Per questo sono stati selezionati i migliori alunni delle terze classi della scuola media ed è stata loro data l'opportunità di frequentare il corso a scuola in un pomeriggio in cui essi non erano impegnati nelle attività didattiche. Il Progetto, opzionale e gratuito in quanto finanziato con donazione da parte della scuola di Inglese Albero di Momo, è stato seguito da 15 alunni i quali hanno manifestato un altissimo gradimento dell'iniziativa. Questa si è conclusa con la presentazione di una "moral resolution" al Presidente del Consiglio Regionale Dott. Cattaneo in una cerimonia ufficiale.

Il Progetto P 24 ha visto impegnate tutte le seconde classi della scuola media in attività di prevenzione del cyber bullismo, curate da un'equipe della cooperativa comunale "Tempo per l'Infanzia". La previsione di entrata è stata corretta.

Situazione di cassa

La situazione di cassa può essere così riassunta:

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 1) Situazione di cassa al 31.12.2014 | | 131.661,79 |
| 2) Riscossioni | | 221.091,25 |
| riscossioni in conto residui | 1.392,78 | |
| riscossioni in conto competenza | 219.698,47 | |
| 3) Totale (1+2) | | 352.753,04 |
| 4) Pagamenti | | 245.708,58 |
| pagamenti in conto residui | 1.006,50 | |
| pagamenti in conto competenza | 244.702,08 | |
| 5) Fondo di cassa (3-4) | | 107.044,46 |

Avanzo di amministrazione

La situazione dell'avanzo di amministrazione può essere così riassunta:

Avanzo per la gestione di competenza

| | |
|-------------------------------|------------|
| - Entrate effettive accertate | 228.394,07 |
| - Spese effettive impegnate | 259.640,84 |
| - avanzo di esercizio | -31.246,77 |

Avanzo complessivo

| | | |
|--|------------|------------|
| - Residui attivi | | 137.900,36 |
| residui attivi dell'esercizio | 8.695,60 | |
| residui attivi degli anni precedenti | 129.204,76 | |
| - Residui passivi | | 46.275,88 |
| residui passivi dell'esercizio | 14.938,76 | |
| residui passivi degli anni precedenti | 31.337,12 | |
| - Differenza (attivi - passivi) | | 91.624,48 |
| - Avanzo complessivo (differenza + fondo di cassa) | | 198.668,94 |

L'avanzo di amministrazione è originato dall'effetto combinato:

- *del fenomeno dei residui attivi, relativi a somme accertate e non ancora accreditate,*
- *dalla riscossione di somme previste in tempi non utili per operazioni a bilancio e, soprattutto, per impegni di spesa,*
- *dalla riscossione di somme non previste e non prevedibili, quali i contributi straordinari da parte dello Stato, e, quindi, non pianificabili nel piano delle spese; tale somma, non rilevante in valore assoluto, è tuttavia di poco inferiore all'intero finanziamento dello Stato per il funzionamento.*

L'avanzo di amministrazione appare peraltro sempre discendente da anomalie strutturali dell'intero sistema di finanziamento, evidenziabili in due fattispecie: l'incertezza nella puntuale definizione in sede previsionale e l'incoerenza fra tempo di riscossione e tempo dell'attività che dovrebbe essere supportata e finanziata da quanto riscosso.

Complessivamente emerge una condizione di inevitabilità dell'avanzo di amministrazione, stante l'endemica situazione creditoria dell'istituzione scolastica,

la critica situazione dei tempi di accredito e la normativa, non sempre coerente, sui flussi di spesa.

Il ricorso alla procedura dell'avanzo e al fondo di cassa a fine esercizio diventa, di fatto, la via normale per la copertura di spese, in gran parte dovute e non procrastinabili, da sostenere almeno nel primo semestre dell'anno; in altri termini, simile procedura è richiesta dal dovere di gestire l'istituzione e di garantire il servizio pubblico.

ALLEGATI ALLA PRESENTE E PARTE INTEGRANTE DELLA STESSA

- *MOD. H conto consuntivo 2015*
- *MOD. I rendiconto attività progetti*
- *MOD. J situazione amministrativa definitiva con allegato estratto conto al 31/12/2015*
- *MOD. K conto patrimoniale*
- *MOD. L elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2015*
- *MOD. M riepilogo spese del personale*
- *MOD. N riepilogo per aggregato entrata/ per tipologia di spesa predisposti dal DSGA*
- *Fotocopia Estratto conto al 31/12/2014*
- *Fotocopia estratto conto al 31/12/2015*
- *Lettera DSGA*
- *Relazione DSGA*
- *Deliberazione di proposta della G.E.*
- *Dichiarazione di non esistenza di gestioni fuori bilancio.*

La presente relazione è predisposta per consentire la conoscenza di tutti i dati utili all'approvazione del conto consuntivo 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il dirigente scolastico
Dott.ssa Dorotea Maria Russo
