



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FESR

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per Interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV



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 E.F. 2016

(relazione del dirigente scolastico)

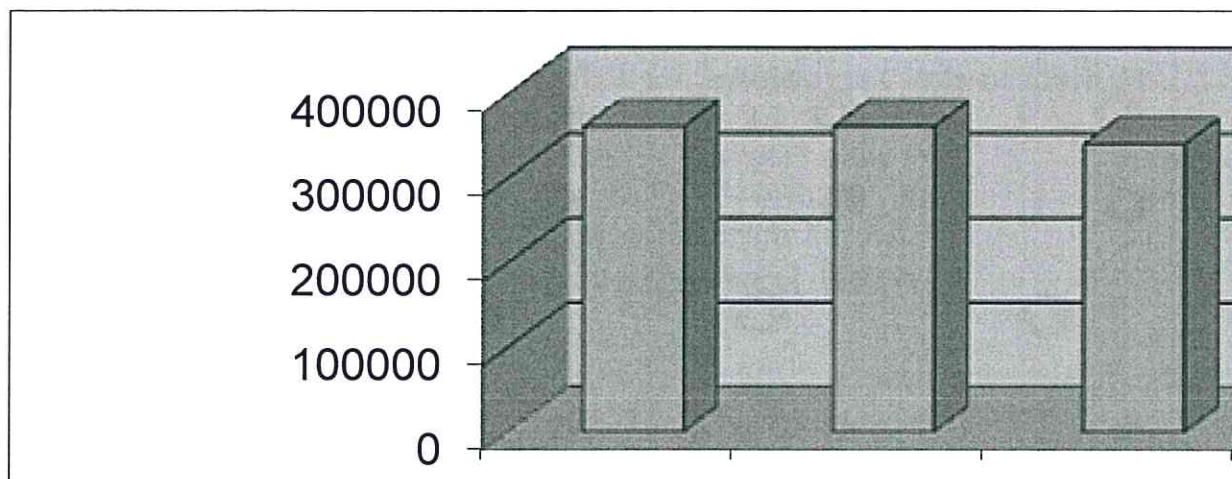
La presente relazione, redatta sulla base della documentazione fornita dal direttore dei servizi generali ed amministrativi, risponde al principio del "diritto al bilancio" secondo il quale è corretto offrire agli amministrati la dimostrazione di come sono state utilizzate le risorse prelevate presso 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. 2016 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 7 del 08 febbraio 2016, 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 2016.

Entrate

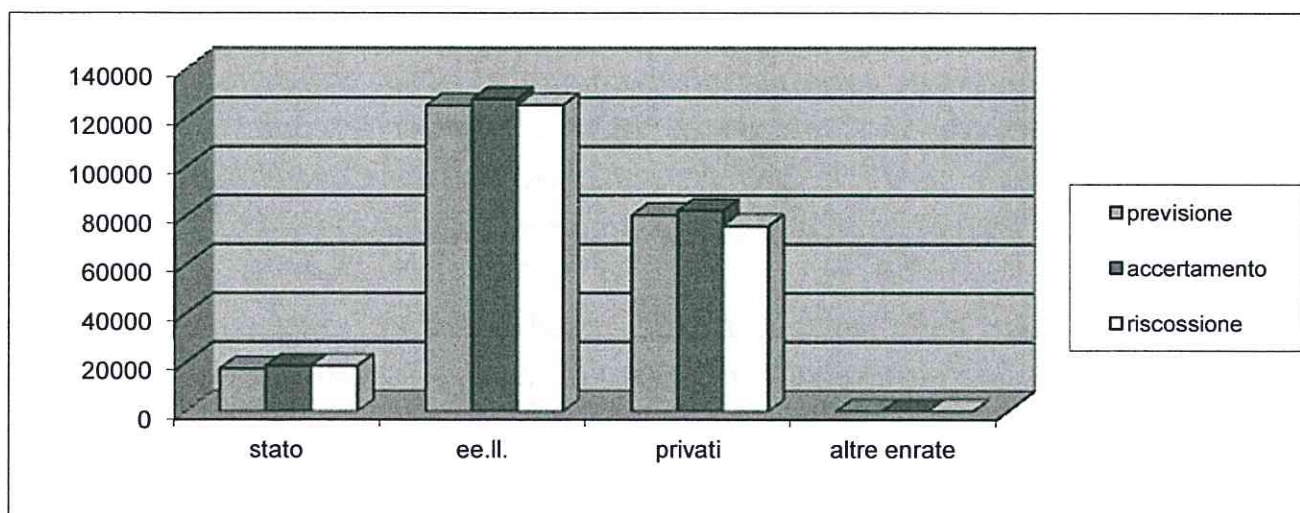
A fronte di una previsione complessiva di € 360.952,31 di ENTRATE in conto competenza sono state riscosse, nell'esercizio, somme pari a € 340.689,00 in conto competenza, rimanendo da riscuotere € 20.710,17 per un totale di accertamento di entrate pari a € 361.399,17.



In termini percentuali la riscossione di competenza equivale al 94,27% delle entrate accertate in competenza ed al 94,39% delle entrate previste.

In particolare si segnala:

- finanziamenti dello Stato: riscosso il 82,45% delle somme accertate (il 82,45% della previsione definitiva)
- finanziamenti da Enti territoriali: riscosso il 98,37% delle somme accertate (il 98,37% della previsione definitiva)
- contributi da privati: riscosso il 91,33% delle somme accertate (il 91,69% della previsione definitiva)



Sulla base dei dati evidenziati si segnala quanto segue:

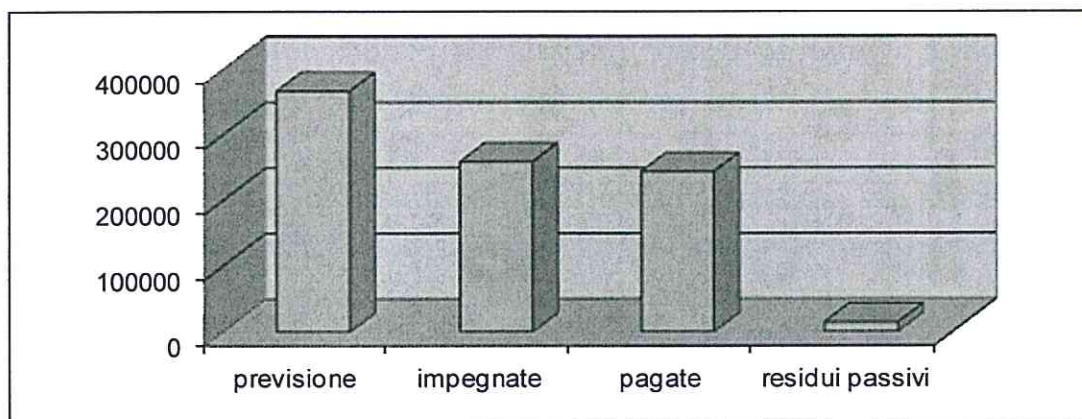
- *il dato percentuale relativo al totale delle somme riscosse rispetto alla previsione lascia emergere una situazione consueta per la gestione dell'istituzione scolastica; infatti gran parte delle somme è riscossa nell'ultimo periodo dell'esercizio. Si ripropone come sempre la sfasatura fra i tempi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

Spese

A fronte di una previsione complessiva di € 474.167,76 (cui vanno aggiunti € 85.453,49 di disponibilità finanziaria da programmare per pareggiare con le entrate previste) sono state impegnate, nell'esercizio, somme pari a € 327.389,97 e pagate somme pari a € 275.196,97 rimanendo da pagare somme per € 52.193,00.

Si determina quindi la seguente situazione:

previsione complessiva € 474.167,76 (cui vanno aggiunti € 85.453,49 di disponibilità finanziaria da programmare), somme impegnate nell'esercizio € 327.389,97 – somme pagate € 275.196,97 e somme rimaste da pagare € 52.193,00.



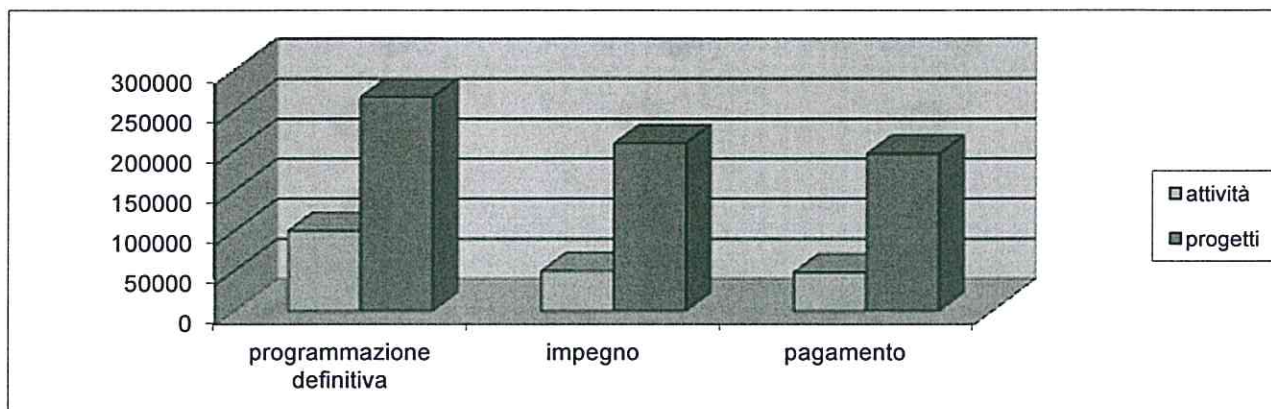
In termini percentuali le somme impegnate equivalgono al 69,09% della previsione definitiva.

In particolare si segnala:

- ◆ *spese per attività: è stato impegnato il 43,63% della previsione definitiva*
- ◆ *spese per progetti: è stato impegnato il 75,76% della previsione definitiva*
- ◆ *le somme pagate equivalgono al 84,06% delle somme impegnate in competenza e corrispondono al 58,07% della previsione complessiva.*

Inoltre si evidenzia:

- ◆ *spese per attività: pagato il 98,99% delle somme impegnate (il 43,19% della previsione definitiva)*
- ◆ *spese per progetti: pagato il 81,80% delle somme impegnate (il 61,98% 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) determina oggettivamente l'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 43,63% rispetto alla programmazione definitiva; ciò al fine di ottenere un risparmio per utilizzarlo successivamente per la dematerializzazione e per implementare la dotazione tecnologica dell'Istituto.

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. Sono state confermate la collaborazione con il CONI, a più ampio raggio e sempre a spese della Regione Lombardia, nonché l'apporto di esperti esterni forniti da alcune associazioni che collaborano con la scuola.

Tutti gli interventi si sono svolti in orario curricolare, in compresenza con i docenti di classe, ed hanno visto la partecipazione di tutti gli alunni, anche diversamente abili. Particolarmente significativo, sotto tale ultimo aspetto, l'originale Progetto finanziato dal Rotary club "Incontri di circo" con grandi progressi da parte degli alunni delle classi quarte della scuola primaria, ormai impegnati da tre anni nella ginnastica circense.

Molto partecipata la corsa podistica non competitiva STRACALVINO, promossa 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 nei 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.

Su proposta del GLI d'Istituto, vista la complessità delle prime classi della scuola media nell'a.s. 2016-17, caratterizzate da un'alta presenza di allievi disabili e con disturbi specifici di apprendimento, il Collegio dei Docenti ha programmato due Progetti particolarmente significativi sul piano dell'inclusione: uno, dal titolo "PER STUDIARE CON PIACERE", volto a fornire agli allievi, ed in special modo a quelli con DSA, strumenti utili ad apprendere un metodo di studio più efficace; l'altro, denominato TEATRO INCLUSIVO, ha coinvolto in gruppi misti in verticale gli alunni delle prime medie attuali e delle quinte elementari, allo scopo di prevenire il disagio di questi ultimi nel passaggio alla secondaria e di aiutare ancora una volta i bambini delle prime medie a trovare modi corretti per incanalare la propria esuberanza agevolando la capacità espressiva e la socializzazione.

Gli interventi degli esperti esterni in questi Progetti hanno richiesto la costante collaborazione degli insegnanti permettendo loro di svolgere una sorta di “formazione sul campo”. Tale collaborazione ha stimolato il confronto tra i docenti della secondaria e della primaria, che da più parti hanno manifestato la necessità di avere una riunione istituzionalizzata per scambiarsi osservazioni e considerazioni sul lavoro degli alunni.

Entrambi i Progetti hanno toccato anche l'E.F. 2017 essendo spalmati su tutto l'anno scolastico.

Con riguardo agli interventi specifici per gli alunni DVA, va precisato che anche quest'anno sono stati maggiori del previsto i finanziamenti del Comune per l'assistenza educativa, con un ulteriore incremento che si è avuto all'inizio del 2017.

Per quanto concerne l'INTERCULTURA, la scuola si è inserita in alcune reti per acquisire servizi e finanziamenti specifici che però non sono ancora stati erogati e pare che tutto questo soppianderà le risorse per le c.d. “aree a forte processo immigratorio”. I servizi per l'apprendimento dell'Italiano L2 come lingua base e per l'assistenza allo studio sono stati ugualmente forniti grazie a professionalità interne che, sia alla secondaria che alla primaria, hanno lavorato sulla relazione personale degli alunni a rischio di insuccesso scolastico facendo leva anche sulla collaborazione di volontari impegnati sul territorio. In generale si conferma il crescente livello di attenzione per le diversità viste come fonte di arricchimento culturale e umano.

Progetto P 4 – Buona parte delle risorse imputate a questo Progetto sono state convogliate nel TEATRO INCLUSIVO, fatta eccezione per le attività di psicomotricità con la musica programmate per gli allievi di 5 anni della scuola dell'Infanzia.

Le attività di Musica e Teatro sono state svolte da quasi tutti gli alunni della scuola senza gravare sul bilancio scolastico, grazie al fatto che gli esperti esterni sono stati retribuiti con fondi comunali ex legge 285/97 su Bando comunale cui la scuola ha partecipato insieme all'Associazione dei Genitori.

Quest'ultima ha garantito collaborazioni gratuite fornendo gli esperti di musica per i corsi di canto corale delle prime e terze elementari, mentre le seconde e le quarte hanno usufruito dei corsi di musica e di teatro di cui al Bando summenzionato, su Progetto IL MONDO IN CLASSE.

Queste attività continueranno con le stesse modalità e tempi nell'a.s. 2017-18, essendo il Bando biennale.

Le quinte e le prime medie hanno invece fruito dei finanziamenti parziali dal presente Progetto per il TEATRO INCLUSIVO.

Progetto P 5 – Non vi sono state spese su questo Progetto nell’E.F. 2016, essendo stati sufficienti gli acquisti fatti lo scorso anno.

Con le somme imputate al Progetto è stato rilanciato l’ORTO DIDATTICO che sarà protagonista anche nei Progetti PON cui la scuola sta partecipando (le spese ricadranno però nell’E.F. 2017).

Alcune classi della scuola primaria e dell’infanzia hanno continuato a partecipare all’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 continua a coinvolgere i bambini di 5 anni della scuola dell’infanzia e le classi quarte della scuola primaria con visite reciproche, affidamento di tutoring ed attività didattiche in comune tra tutti gli allievi nel mese di Maggio. Sono stati acquistati materiali di facile consumo, cappellini stampigliati col nome della scuola e quaderni da personalizzare durante le attività didattiche svolte insieme.

I moduli del TEATRO INCLUSIVO hanno rappresentato l’attività di raccordo tra la scuola primaria e la secondaria.

Il progetto “ORIENTAMENTO” ha visto la realizzazione del consueto Campus per la conoscenza delle scuole superiori cittadine da parte degli alunni di seconda e di terza media e sono stati realizzati OPEN DAY per tutti gli ordini di scuola, con modalità nuove e più funzionali.

Si è cercato di lavorare sull’orientamento come conoscenza di sé, coinvolgendo tutti gli insegnanti del Consiglio di Classe, ma si è sentita la mancanza di esperti esterni in grado di fornire supporto ai docenti, anche in considerazione del fatto che è ormai assai ridotto l’apporto del Comune di Milano. La scuola parteciperà ad un Bando PON sull’orientamento, ma per maggiore certezza sarà bene rendere più cospicuo il finanziamento di questo Progetto con fonti interne.

Progetto P 8 – Il Progetto di Educazione alla legalità non trova una corrispondente scheda finanziaria essendo svolto con risorse umane interne.

Grazie ad un impiego coordinato delle ore di supplenza, tutti gli alunni della scuola media, con compiti diversi e complementari, hanno lavorato al Progetto PIU’ EUROPA realizzando materiali per la cerimonia della FESTA DELL’EUROPA che sarà celebrata quest’anno in occasione del 60° anniversario

dei Trattati di Roma. Significativo il contributo dato al Progetto dagli insegnanti di Storia e Geografia.

Progetto P 9 – Sono proseguite le attività formative per gli alunni, con la realizzazione delle Prove di esodo per tutti i plessi. I fondi disponibili sono stati utilizzati per il pagamento del RSPP che sta gradualmente aggiornando i piani di evacuazione di tutti gli edifici scolastici.

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.

Grazie agli arrotondamenti e soprattutto alla donazione dell’ins. Colombo Donatella è stato creato su questo Progetto un piccolo fondo di solidarietà per sostenere la partecipazione alle iniziative di ampliamento dei bambini di famiglie in difficoltà. La gestione di esso è stata oggetto di un breve confronto in Giunta e sarà discusso dal Consiglio all’atto dell’approvazione del Regolamento d’Istituto, ancora all’esame del Collegio dei Docenti.

Le attività di ampliamento sono state numerose e varie, innestandosi sul percorso didattico di ciascun Consiglio di Classe, Interclasse e Intersezione.

L’omogeneità degli itinerari e delle iniziative programmate conferma la condivisione, da parte del Collegio dei Docenti, della linea data dalla 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, importanti momenti di convivialità tra docenti e famiglie ed occasione per visionare i tantissimi lavori realizzati dagli alunni con la guida degli insegnanti.

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.

Progetto P 20 – A questo Progetto sono stati imputate le somme provenienti dalla concessione dei distributori delle bevande e degli snack, come deciso in C.d.I. e grazie a ciò è stato possibile sostenere le spese per la formazione del personale ATA ed in particolare degli assistenti amministrativi.

Per quanto riguarda il Tutoraggio, sono state accolti alcuni studenti universitari per il tirocinio con affidamento di un tutor interno alla scuola, ma l’impegno dei

docenti trova remunerazione in altre fonti di finanziamento quindi non grava sul presente Progetto.

Progetto P 22 – Nell’E.F. 2016 le spese sono state limitate all’acquisto di materiali di consumo necessari allo svolgimento delle attività nel laboratorio scientifico. Non vi sono invece stati acquisti per la robotica. Non è ancora stata richiesta dalla rete di Robotica la somma di Euro 150 per il suo autofinanziamento.

Progetto P 23 – Non vi sono state spese su questo Progetto che nell’E.F. 2016 ha visto la sua realizzazione esclusivamente attraverso risorse professionali interne o collaborazioni esterne garantite dall’Associazione dei genitori su Bando comunale ex legge 285/97: nella specie, Esperti di Radio Bla bla e insegnanti madrelingua per la certificazione KET in lingua inglese “L’Albero di Momo (per quest’ultima attività le famiglie hanno contribuito soltanto per l’acquisto dei testi).

Progetto P 24: a questo Progetto sono state imputate le somme, provenienti dal contributo volontario famiglie, necessarie per sostenere la spesa per l’apertura di uno SPORTELLINO DI ASCOLTO quale supporto agli alunni ed alle famiglie di tutto l’istituto. Lo Sportello ha iniziato a funzionare da ottobre 2016 ed ha già preso in carico un cospicuo numero di casi.

Per questo Progetto la scuola ha partecipato ad un Bando comunale e recentemente ha ricevuto la comunicazione di avere ottenuto il finanziamento di Euro 5.000 che dunque saranno imputati al P 24.

L’Istituto inoltre, su sollecitazione dell’USR Lombardia, ha aderito alla rete delle scuole che promuovono salute e sta avviando il processo di autoanalisi riguardante questo aspetto.

Progetto P 25: questo nuovo Progetto, aperto lo scorso E.F. contiene le risorse per finanziare le attività espressive degli alunni, ed in primo luogo i PREMI per i concorsi interni (es. LOGO di classe, CONCORSO “IO POETA” gare matematiche ecc...). Da qui sono state prelevate le somme per l’acquisto di colori, materiali didattici da distribuire alle classi vincitrici ed anche quelle per i biglietti che hanno permesso a quattro famiglie della scuola di recarsi tutte insieme a teatro.

Altri due nuovi Progetti sono stati aperti, per incanalare le risorse dei PON rete LAN WLAN e i contributi attribuiti alla scuola per aver partecipato nella primavera del 2016 al Bando MIUR “Periferie” ed al Bando PON “Atelier creativi” e vinto i relativi finanziamenti.

Si tratta dei seguenti.

Progetto P 26: il Progetto è stato realizzato grazie alla rete promossa dal Comune di Milano in cui la scuola è entrata insieme a diverse altre scuole.

I lavori svoltisi durante l'estate 2016 sono stati completati ed ora tutti i plessi di scuola primaria dell'Istituto sono dotati di connessione internet gratuita.

Dalla rendicontazione effettuata è rimasto un residuo che non si sa se dovrà essere restituito.

Progetto P 27 "NON UNO DI MENO": le attività si sono svolte a partire dal 22 agosto ed hanno avuto termine a fine novembre. Hanno coinvolto circa 30 alunni con cittadinanza non italiana ed altrettante famiglie che hanno fruito di corsi di italiano al mattino e alla sera, mentre i ragazzi hanno fatto i compiti guidati da facilitatori linguistici assunti durante l'estate attraverso procedure ad evidenza pubblica.

Progetto P 28 "ATELIER CREATIVO": il progetto è stato aperto per iscrivere in bilancio la somma vinta dalla scuola dalla partecipazione al corrispondente Bando PON. Le procedure per l'erogazione reale dei finanziamenti sono appena iniziate e le somme, come per tutti i PON, saranno incassate ad attività svolte.

Situazione di cassa

La situazione di cassa relativa all'E.F. 2016 può essere così riassunta:

1) Situazione di cassa al 31.12.2016		107.044,46
2) Riscossioni		384.747,94
riscossioni in conto residui	44.058,94	
riscossioni in conto competenza	340.689,00	
3) Totale (1+2)		491.792,40
4) Pagamenti		290.978,17
pagamenti in conto residui	15.781,20	
pagamenti in conto competenza	275.196,97	
5) Fondo di cassa (3-4)		200.814,23

Avanzo di amministrazione

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

Avanzo per la gestione di competenza

- Entrate effettive accertate	361.399,17
-------------------------------	------------

- Spese effettive impegnate	327.389,97
- avanzo di esercizio	-34.009,20

Avanzo complessivo

- Residui attivi		72.830,19
residui attivi dell'esercizio	20.710,17	
residui attivi degli anni precedenti	52.120,02	
- Residui passivi		52.553,53
residui passivi dell'esercizio	52.193,00	
residui passivi degli anni precedenti	360,53	
- Differenza (attivi - passivi)		20.276,66
- Avanzo complessivo (differenza + fondo di cassa)		221.090,89

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 2016*
- *MOD. I rendiconto attività progetti*
- *MOD. J situazione amministrativa definitiva con allegato estratto conto al 31/12/2016*
- *MOD. K conto patrimoniale*
- *MOD. L elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2016*
- *MOD. M riepilogo spese del personale*
- *MOD. N riepilogo per aggregato entrata/ per tipologia di spesa predisposti dal DSGA*
- *Fotocopia Estratto conto al 31/12/2015*
- *Fotocopia estratto conto al 31/12/2016*
- *Lettera DSGA*
- *Relazione DSGA*
- *Deliberazione di proposta della G.E.*
- *Dichiarazione di non esistenza di gestioni fuori bilancio.*

La presente relazione costituisce la base per la futura relazione sull'attività svolta dal Dirigente nell'a.s. 2016-2017 ed è predisposta per consentire la conoscenza di tutti i dati utili all'approvazione del conto consuntivo 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

*Il dirigente scolastico
Dott.ssa Dorotea Maria Russo*

