



Istituto Comprensivo “I. Calvino”

Via Frigia, 4 20126 - Milano

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL PROGRAMMA ANNUALE E.F 2018

Premessa

1. Il presente Programma Annuale riguarda l'esercizio finanziario che ha inizio il 1° gennaio 2018 e termina il 31 dicembre 2018.
2. 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.
3. Nella logica programmatoria 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 ad esse le necessarie risorse e ripartendo efficacemente la disponibilità finanziaria.
4. 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 operative trascorsi 15 giorni dalla pubblicazione della relativa delibera di approvazione all'Albo legale dell'Istituto.
5. Il P.A. rappresenta l'INTERFACCIA FINANZIARIO DEL POF ed infatti alle *schede finanziarie* corrispondono altrettante *schede descrittive*, le quali racchiudono tutte le attività progettuali portate avanti dall'Istituto e riconducibili a tali “grandi contenitori”. Ciascun “P” è curato da un docente referente o dallo stesso DS o dal DSGA (la maggior parte di tali docenti fa parte dello Staff dirigenziale). I referenti possono avere gruppi di docenti di supporto.
6. Le procedure per la definizione del Programma Annuale purtroppo presentano un limite, legato alla discrepanza tra anno scolastico ed anno solare cui fa riferimento l'Esercizio Finanziario. Ciò non rende facile la previsione per l'anno scolastico, che risulta ricadere in due esercizi finanziari. Anche quest'anno, il MIUR con una mail personalizzata del 28/09/2017 Prot. N.19107 ha comunicato l'ammontare delle risorse finanziarie certe assegnate al nostro Istituto per l'anno 2018 fornendo le necessarie indicazioni operative.
7. La Nota dell'28/09/2017 cit. in particolare traduce tali orientamenti generali in alcune specifiche indicazioni operative: la somma della “Dotazione ordinaria” (€ 21.607,78) è destinata a finanziare le spese di “Funzionamento”, una voce di finanziamento che è stata incrementata rispetto agli anni precedenti ma che certamente non è sufficiente - parametrata alle dimensioni della scuola - a coprire le spese per il funzionamento della macchina amministrativa e di

supporto alla didattica, gravata da spese in passato non previste (dematerializzazione, digitalizzazione della didattica ecc...).

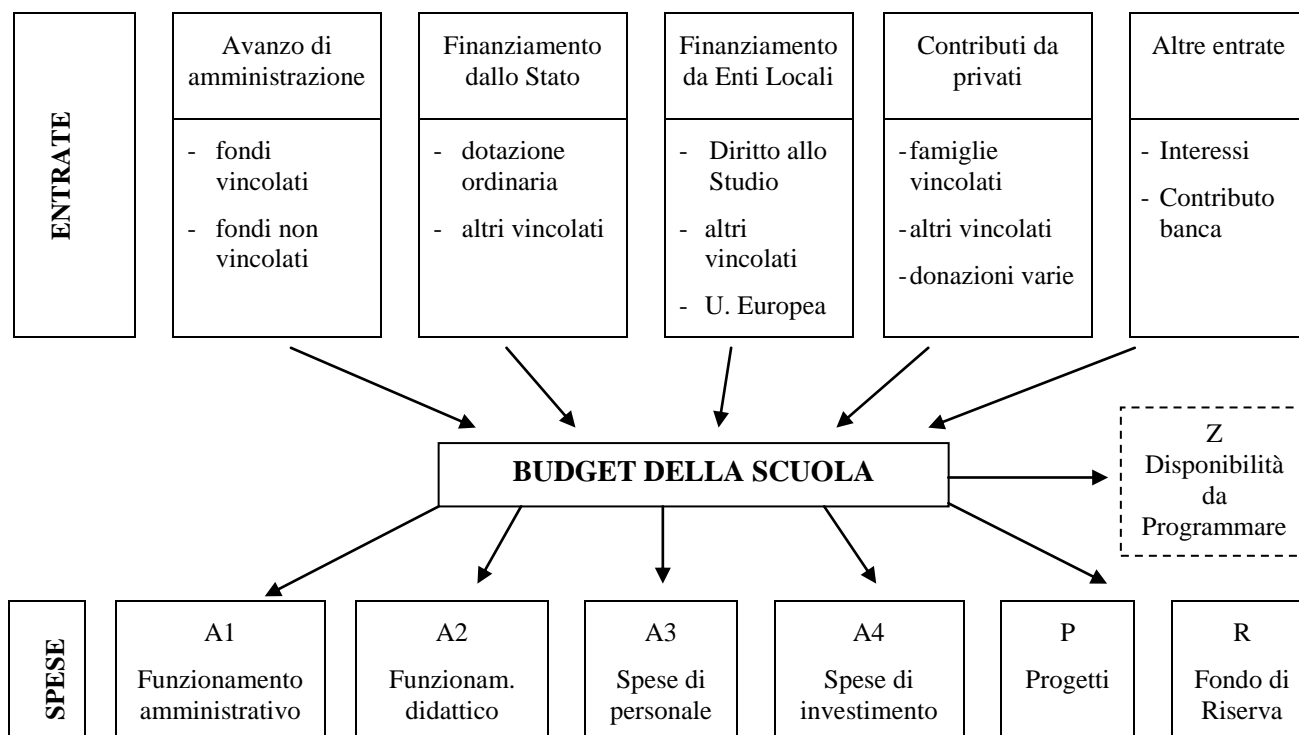
Osservazioni generali

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 ("A"):** tutto ciò che è strumentale al funzionamento della scuola e al raggiungimento delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico;
 - **Progetti ("P"):** 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:



Non è, infine, inopportuno 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, ed i servizi offerti da soggetti del privato sociale che collaborano con la scuola fornendo servizi gratuiti per studenti e famiglie – e talvolta anche per i docenti - e che si procacciano autonomamente le risorse per i propri interventi.

Illustrazione dei dati finanziari: ENTRATE

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 **28/09/2017 Prot.19107** ed ammonta a € **21.607,78** (per il periodo gennaio/agosto 2018).

Oltre alla Dotazione ordinaria statale prevista per l'anno 2018, concorrono a formare il budget di entrata:

- l'avanzo di amministrazione, da distribuire nei vari Progetti ed Attività, ammonta al 31.12.2017 in € 288.091,96;
- i finanziamenti da Enti locali: il Comune di Milano accrediterà i seguenti finanziamenti:
 - per le cooperative che seguono gli alunni DVA € 70.714,32;
 - per le Funzioni Miste € 10.409,33
 - per la cancelleria € 2.096,62
 - per la piccola manutenzione € 2.988,42
- il finanziamento dall'Unione Europea per i progetti PON: è stato approvato il progetto "COMPETENZE DI BASE" per un totale di € **Euro 44.856,00**. E' stato quindi aperto un Progetto specifico con tale somma.
- l'acconto del finanziamento FAMI per il Progetto multi-azione "MISURA PER MISURA", in rete con altri Istituti e con la Regione Lombardia, per un totale di € 3.093,86;
- i finanziamenti derivanti da Contributi da privati, quali per esempio i versamenti delle famiglie per le uscite didattiche: questi versamenti verranno iscritti con successive variazioni di bilancio.
- Altre entrate, derivanti da interessi del conto corrente postale (queste ammontano a € 1,29).

a. Tipologia delle entrate

Le entrate programmate per l'E.F. 2018 ammontano complessivamente a € 443.859,58

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 tre esercizi finanziari precedenti:

ENTRATE	Avanzo di amministrazione	Finanziamento dallo Stato 8/12	Finanziamento da Enti Locali e altre istituzioni	Contributi da privati	Altre entrate	TOTALE
2018	288.091,96	21.607,78	134.158,55		1,29	443.859,58
2017	221.090,89	18.938,00	112.637,02		15,79	352.681,70
2016	198.668,94	17.162,63	110.579,46	700,00	0,00	327.111,03

Dal confronto tra il budget disponibile per il 2018 con quello programmato nel 2017 emerge un discreto aumento del finanziamento dello Stato, del Comune - quest'ultimo però dovuto alla quota per la piccola manutenzione - e a quella derivante dal finanziamento proveniente dal PON.

In particolare:

1. La quota più rilevante delle entrate programmate per il 2018 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 è puramente “nominale”, essendo costituita per una parte da fondi di provenienza statale risalenti all' e.f. 2008, dei quali non è certa la riscossione e quindi non riprogrammati per il corrente e.f. (Aggregato Z); l'altra parte cospicua dell'avanzo è stata radiata durante l'e.f. 2016.
2. Il Finanziamento dallo Stato va ricordato che è riferito al solo periodo gennaio/agosto (otto mesi su dodici).
3. Alla voce “Contributi da privati” si precisa che rispetto al passato risultano scorporate le quote dell'assicurazione alunni dai fondi derivanti dal versamento del contributo volontario. I contributi dei genitori sono volti a finanziare le attività di Progetti dedicati agli alunni .

b. Descrizione analitica delle entrate

01 Avanzo di amministrazione

		Note
01 non vincolato	€ 116.537,08	<p>L'avanzo non vincolato è in parte costituito come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Avanzo funzionamento (€ 31.288,97) - Avanzo L.440 (€ 1.412,40) - Avanzo interessi vari anni (€ 1.001,39) - Avanzo contributi per GE.SA (€ 907,24) - Avanzo Raccordo e orientamento (€ 895,30) - Avanzo formazione (€1.362,46) - Avanzo fondo di riserva (€ 300,00) - Avanzo Festival Robotica (€ 2.064,00) - Disponibilità da Programmare (€ 73.866.24)

02 vincolato	€ 171.554,88	<ul style="list-style-type: none"> - L'avanzo vincolato è in parte costituito come segue: - Avanzo Comune per manutenzione (€ 3.594,69) - Avanzo Stato per ore eccedenti (€ 3.342,44) - Avanzo P 01 Sport e attività motoria (€1.822,02) - Avanzo P 02 Integrazione alunni dva/dsa (€ 74.745,41) - Avanzo da Comune P 22 SeT /Scienze e Robotica (€1.620,73) - Avanzo P 15 Funzioni miste (€ 4.173,09) - Avanzo USP P 20 per corsi formazione DS (€ 600,83) - Contributo dei genitori per progetti (€ 17.271,84) - Avanzo P 10 Uscite didattiche (€19.390,50) - Avanzo Diritto allo studio (€ 16.450,60) - Progetto PON Atelier Creativi (€ 6.965,70) - Miur per PNSD (€ 3.154,65)
--------------	---------------------	---

02 Finanziamenti dallo Stato

L'insieme dei finanziamenti dallo Stato ammonta a **€ 21.607,78**:

		Note
01 Dotazione ordinaria (gennaio/agosto 2018)	€ 21.607,78	La "Risorsa finanziaria/Dotazione ordinaria" comprende i fondi per finanziare: <ul style="list-style-type: none"> - Le spese di Funzionamento (€ 21.607,78)

04 Finanziamenti da Enti locali e altre istituzioni pubbliche

		Note
01 Unione Europea	44.856,00	Il contributo finanziario proveniente dall'Unione Europea è costituito dal finanziamento per il Progetto PON "COMPETENZE DI BASE"

		Note
05 Comune vincolati	86.208,69	Il contributo finanziario proveniente dall'Ente locale, comprende: <ul style="list-style-type: none"> -Finanziamento per servizi di assistenza educativa alunni dva -Finanziamento per funzioni miste personale ATA -Finanziamento per cancelleria -Finanziamento per piccola manutenzione

		Note
06 Altre Istituzioni	3.093,86	Il contributo finanziario proveniente dall'Ente locale, comprende: -Interessi postali

07 Interessi

		Note
01 Interessi	1,29	Il contributo finanziario proveniente dall'Ente locale, comprende: -Interessi postali

Illustrazione dei dati finanziari: SPESE

c) 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, specie quelli 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 verificata necessaria continuità di azione, possano e debbano essere rilanciati attraverso 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)
2018	36.567,01	32.592,91	3.342,44	16.112,86	281.078,12	300,00	73.866,24
2017	26.227,87	27.133,16	3.342,44	20.204,15	201.607,84	300,00	73.866,24
2016	21.835,71	17.635,64	3.342,44	24.282,15	174.261,60	300,00	85.453,49

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. 2017 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 e da incassare nell'e.f. corrente. 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 - in particolare per il **nuovo sito certificato e per la Segreteria digitale** - nonché per **completare la dotazione di LIM in tutti i plessi di scuola dell'obbligo**.
- (3) L'investimento in spesa per i "Progetti" (vedi analisi dettagliata nella successiva tabella) è di € 281.078,122 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), e da quella finanziata dai genitori con il loro contributo volontario per i vari Progetti.
 - b. Un'altra rilevante quota è "vincolata" ai Progetti "Competenze di base", "Atelier Creativo" e "Misura per misura" finanziati dall'Unione Europea direttamente o indirettamente coi fondi del PON 2014-2020 ,i primi due e con fondi FAMI l'ultimo.
 - 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 (P05, P07, P09) già presenti nello scorso E.F. sono stati rilanciati come preventivato e per questo viene mantenuto il finanziamento in continuità con "avanzi". Il Progetto P23 sulla valorizzazione delle eccellenze viene mantenuto in quanto si vorrebbe dare a più allievi l'opportunità di frequentare attività di potenziamento linguistico, ulteriori rispetto a quelle attualmente realizzate a titolo gratuito.
 - e. I restanti progetti sono inseriti nel P.A. 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 € 300,00, 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 EE.FF. ma mai incassati, risalenti ad EE.FF. precedenti, dei quali non è certa la riscossione.

c. Descrizione analitica delle spese

A. Attività

A01 Funzionamento amministrativo generale

		Note
02 Beni di consumo	€15.876,12	Comprende tutte le spese di carattere generale quali, <ul style="list-style-type: none"> - 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	€ 16.883,11	Comprende: <ul style="list-style-type: none"> - Noleggio fotocopiatori - canone manutenzione fotocopiatrice segreteria - canone annuo sito web - utenze e canoni per segreteria digitale - consulenza informatica - spese piccola manutenzione
04 Altre spese	€ 3.807,78	Comprende: <ul style="list-style-type: none"> - 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	€32.092,91	Comprende <ul style="list-style-type: none"> - carta, cancelleria, stampati, materiale informatico - accessori materiale per l'attività didattica alunni dei plessi
04 Altre spese	€ 500,00	- Imposte I.V.A.

A03 Spese di personale

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

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	€ 11.000,00	- dematerializzazione, registro elettronico..... - ulteriore dotazione LIM - ampliamento e rinnovo dotazione Laboratorio di robotica - rinnovo e ampliamento dotazione laboratori
04 Altre spese	€ 5.112,86	- I.V.A.

P. Progetti

N°	Titolo	Note	Spesa	Fonte di finanziamento				
				U. Europea	Stato	Avanzo	Comune	Genitori
P01	Sport a scuola	- Progetti Attività Motoria	€ 1.822,02			x		
P02	Integrazione alunni DVA	- Educatori Comune	€ 145.459,73			X	X	
P03	Integrazione alunni stranieri e intercultura	- Interventi di prima e seconda alfabetizzazione (con Fondo stranieri)	€ 9.674,13	X	X	X		X
P04	Progetto Musica e Teatro	- Attività musicali e teatrali	€ 5.750,21			X		
P05	Progetto Ambiente	- Progetto laboratorio scienze	€ 2.548,55			X		X
P07	Progetto Raccordo e Orientamento	- Attività a supporto della continuità verticale, nell'ambito del Istituto comprensivo, infanzia/primaria e primaria/media	€ 895,30		X	X		
P09	Progetto Sicurezza	- RSPP (esp: Sangalli) avanzo accantonato per a.s. 2014/15	€ 3.740,26		X	X		
P10	Uscite didattiche, attività extrascolastiche	- Gite e viaggi di istruzione con fondi specifici dei genitori	€ 19.390,50			X		X
P15	“Funzioni miste”	- Attività personale ATA per funzioni particolari con fondi specifici comunali	€ 14.582,42			X	X	
P20	Progetto Formazione del personale-tutoraggio	- Per personale e famiglie	€ 2.902,49		X	X		
P22	Progetto Set (Scienze e tecnologia) Pr. robotica	- Attività di sviluppo dell'utilizzo didattico delle nuove tecnologie	€ 2.684,73		X	X		
P23	Valorizzazione eccellenze	- Attività di sviluppo delle potenzialità degli alunni	€ 1.876,00			X		X

P24	Educazione alla salute e benessere	- Attività di prevenzione e tutela della salute e di sviluppo del benessere	€ 10.516,97		X	X	X
P25	Educazione all'espressività	- Attività creative con i linguaggi verbali e non verbali	€ 1.694,50			X	X
P26	PON "RETE LAN/WLAN"	- Progetto per la realizzazione della rete nelle scuole primarie	€ 750,00	X		X	
P28	Progetto "ATELIER CREATIVO"	- Progetto "Riciclando con i robot" e attività per il PNSD	€11.934,01		X	X	X
P29	PON "COMPETENZE DI BASE"	- N. 4 Progetti: Dal produttore al consumatore, Divento giornalista, Nel Paese della grammatica, Ricercare per costruire	€44.856,00	X			

Milano, 06/02/2017

F. to Il Dirigente scolastico

Dott.ssa Dorotea M. Russo