



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020

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



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

MIUR



**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](mailto:miic81900c@istruzione.it)

**MIIC81900C**

## *CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017*

*(relazione del dirigente scolastico)*

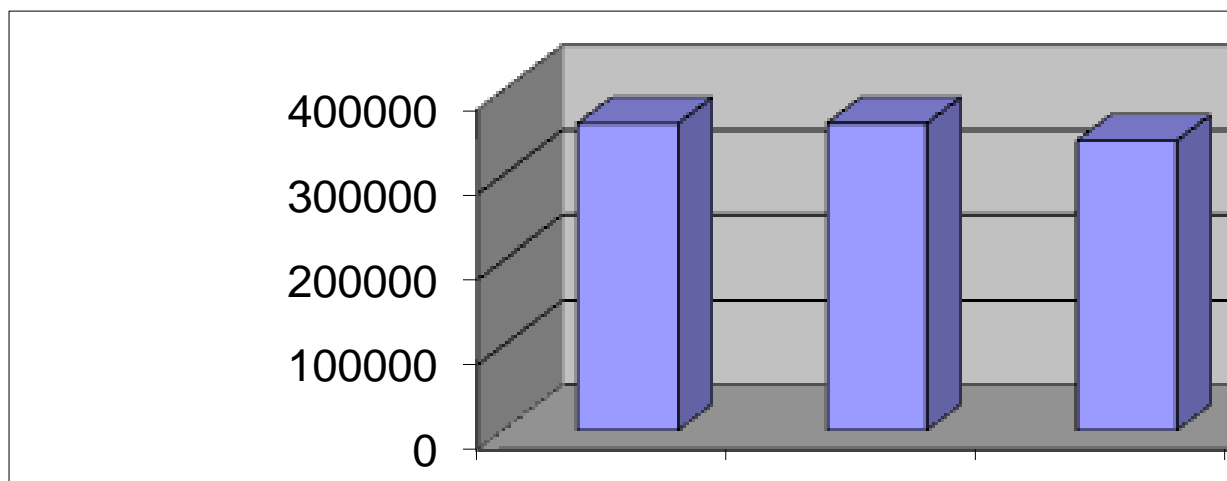
*La presente relazione, redatta sulla base della documentazione fornita dal direttore dei servizi generali ed amministrativi, risponde al principio del "diritto al bilancio" secondo il quale è corretto offrire agli amministrati la dimostrazione di come sono state utilizzate le risorse prelevate presso 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. 2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 36 del 08 febbraio 2017, per un totale a pareggio di € 352.681,70.*

*Ecco dunque i dati della gestione finalizzati all'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa svolta nell'esercizio finanziario 2017.*

## Entrate

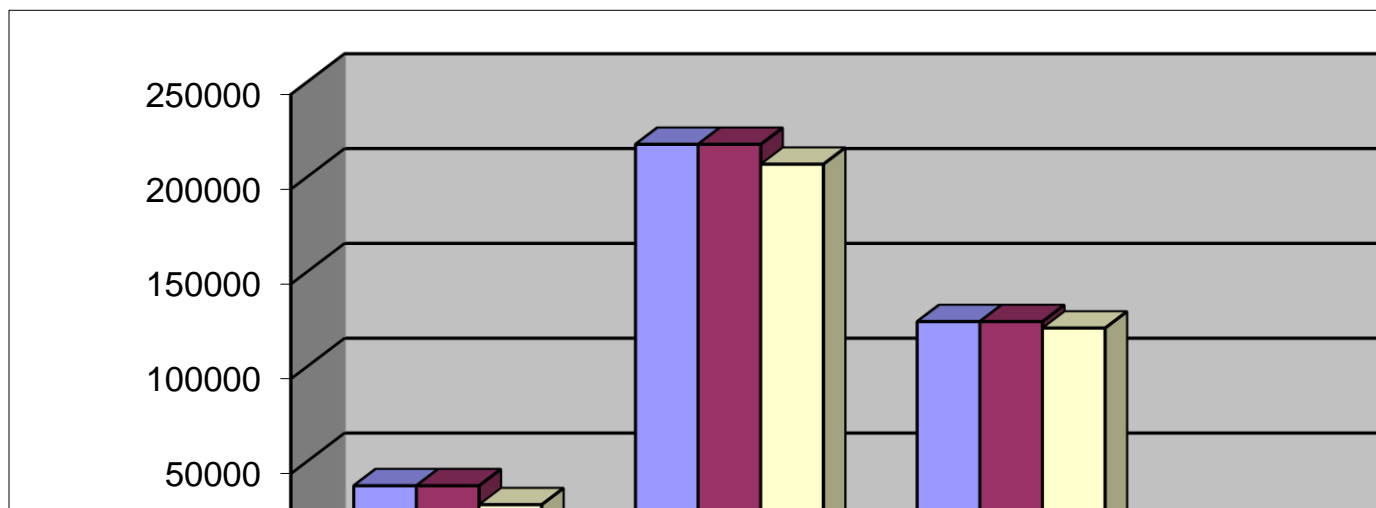
A fronte di una previsione complessiva di € 380.308,30 di ENTRATE in conto competenza sono state riscosse, nell'esercizio, somme pari a € 366.416,75 in conto competenza, rimanendo da riscuotere € 13.891,55 per un totale di accertamento di entrate pari a € 380.308,30.



In termini percentuali la riscossione di competenza equivale al 96,35% delle entrate accertate in competenza ed al 96,35% delle entrate previste.

In particolare si segnala:

- finanziamenti dello Stato: riscosso il 100% delle somme accertate (il 100% della previsione definitiva)
- finanziamenti da Enti territoriali: riscosso il 95,18% delle somme accertate (il 95,18% della previsione definitiva)
- contributi da privati: riscosso il 97,24% delle somme accertate (il 97,24% della previsione definitiva)



*Sulla base dei dati evidenziati si segnala quanto segue:*

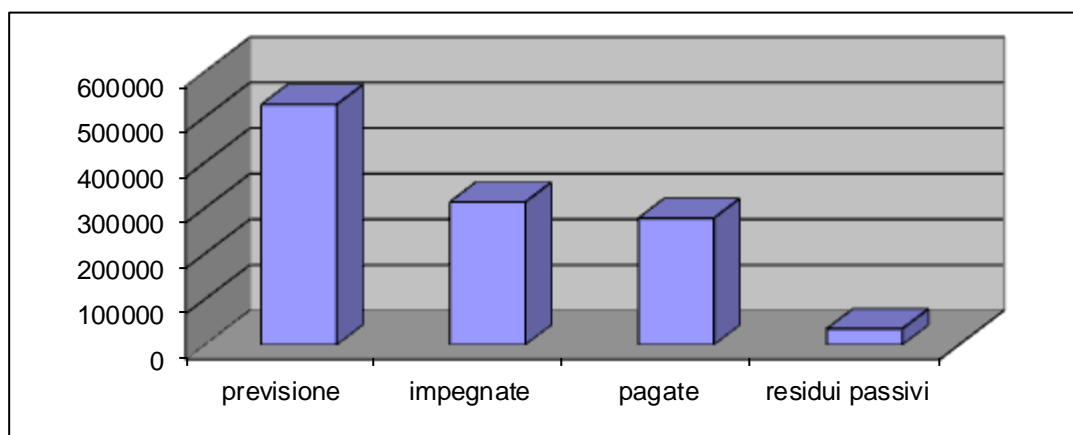
- *il dato percentuale relativo al totale delle somme riscosse rispetto alla previsione lascia emergere una situazione consueta per la gestione dell'istituzione scolastica; infatti gran parte delle somme è riscossa nell'ultimo periodo dell'esercizio. Si ripropone come sempre la sfasatura fra i tempi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

### **Spese**

*A fronte di una previsione complessiva di € 527.232,95 (cui vanno aggiunti € 73.866,24 di disponibilità finanziaria da programmare per pareggiare con le entrate previste) sono state impegnate, nell'esercizio, somme pari a € 313.307,23 e pagate somme pari a € 277.898,78 rimanendo da pagare somme per € 35.408,45.*

*Si determina quindi la seguente situazione:*

*previsione complessiva € 527.232,95 (cui vanno aggiunti € 73.866,24 di disponibilità finanziaria da programmare), somme impegnate nell'esercizio € 313.307,23 – somme pagate € 277.898,78 e somme rimaste da pagare € 35.408,45.*



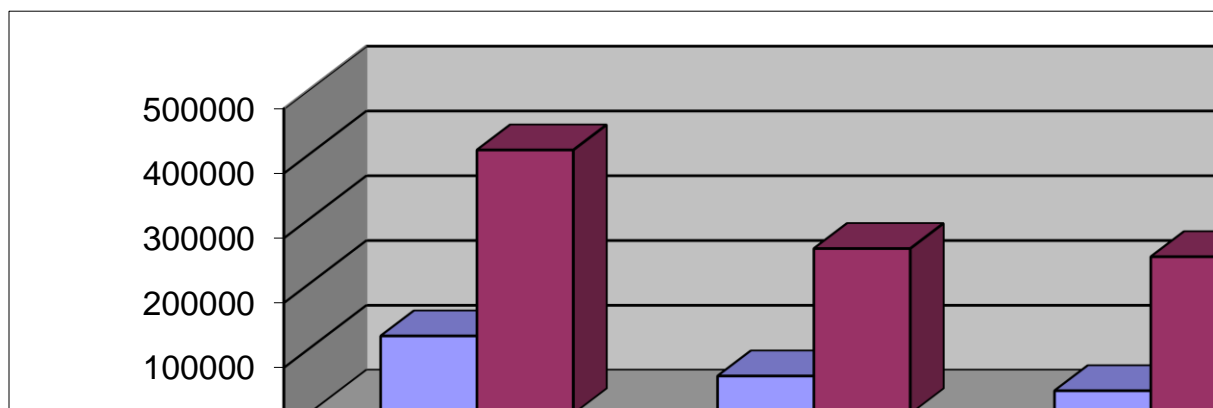
*In termini percentuali le somme impegnate equivalgono al 59,42% della previsione definitiva.*

*In particolare si segnala:*

- ◆ *spese per attività: è stato impegnato il 48,54% della previsione definitiva*
- ◆ *spese per progetti: è stato impegnato il 62,63% della previsione definitiva*
- ◆ *le somme pagate equivalgono al 88,70% delle somme impegnate in competenza e corrispondono al 52,71% della previsione complessiva.*

*Inoltre si evidenzia:*

- ◆ *spese per attività: pagato il 60,93% delle somme impegnate (il 29,58% della previsione definitiva)*
- ◆ *spese per progetti: pagato il 95,04% delle somme impegnate (il 59,53% 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.*
- *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 48,54% rispetto alla programmazione definitiva; ciò al fine di ottenere un risparmio da utilizzare 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** – A questo Progetto sono state imputate le spese per il laboratorio di psicomotricità “PICCOLO CIRCO” destinato ai bambini di 5 anni della scuola dell’Infanzia. Per quanto riguarda le attività sportive **non vi sono state spese particolari** pur se sono state realizzate tutte le attività sportive in esso descritte. 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 anche la partecipazione degli alunni diversamente abili. Particolarmente significativo, sotto tale ultimo aspetto, l’originale Progetto finanziato dal Rotary club “INCONTRI DI CIRCO” destinato alla Scuola Primaria, con grandi progressi da parte degli alunni giunti ormai alla classe quinta dopo un percorso quadriennale di ginnastica circense.

I fondi raccolti attraverso la corsa podistica non competitiva “STRACALVINO”, promossa dal Comitato Genitori, non sono stati imputati a questo Progetto ma bensì nel P 28 - Progetto PON “ATELIER CREATIVI” – in quanto ad esso destinati dal Comitato donante.

Sul P 01 ricadrebbero infine le spese del Progetto “I GIOCHI DELLA MENTE” se la Scuola non fosse destinataria di interventi gratuiti nell’ambito di una iniziativa della FID italiana in collaborazione con l’Università di Milano Bicocca.

**Progetti P 2 e P 3** – qui si ritrovano tutte le attività destinate all’integrazione ed all’inclusione scolastica, con Progetti che comprendono anche iniziative non strettamente legate alla didattica ma la cui ricaduta sul clima scolastico è fondamentale.

Su proposta del GLI d’Istituto il Collegio dei Docenti ha proposto un Progetto di **PET THERAPY** - curato da un’educatrice specializzata - particolarmente indicato per sviluppare negli alunni DVA e non solo il senso dell’accudimento dell’altro.

Per il resto sono imputate al Progetto le somme erogate dal Comune quali finanziamenti per l’assistenza educativa per gli alunni DVA; questi sono stati **cospicui** ed adeguati a coprire il fabbisogno degli alunni aventi diritto.

Per quanto concerne l’INTERCULTURA, la scuola si è inserita in alcune reti per acquisire servizi e finanziamenti specifici. Un progetto in rete - MISURA PER MISURA su fondi FAMI - è andato a buon fine (non altrettanto invece per un PON sull’inclusione) e i relativi finanziamenti sono stati erogati permettendo di far partire i servizi in favore degli alunni con CNI per l’apprendimento dell’Italiano L2, in aggiunta, in Primaria, alle ore messe a disposizione da parte degli insegnanti curricolari ricavate utilizzando le cattedre di potenziamento.

*Detti finanziamenti, provenienti dall'UE, saranno impiegati per offrire servizi agli alunni ed alle famiglie con CNI.*

**Progetto P 4** – Sono state imputate a questo Progetto le somme preventivate per il **TEATRO INCLUSIVO** attualmente in corso di realizzazione.

*Attività di Musica e Teatro sono state comunque svolte da tantissimi alunni dell'Istituto senza gravare sul bilancio scolastico, grazie al fatto che in Primaria è continuata l'attività su Bando comunale ex legge 285/97 cui la scuola ha partecipato insieme all'Associazione dei Genitori e in Secondaria le classi seconde stanno lavorando ad un Progetto di Teatro elaborato e curato da docenti interni con l'utilizzo di ore della cattedra di potenziamento di Arte e Immagine.*

**Progetto P 5** – Sono state imputate al Progetto le somme destinate al pagamento dell'ortista che ha svolto due interventi di manutenzione dell'**ORTO DIDATTICO** preparandolo per le attività del PON "Competenze di Base".

*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. Le somme imputate al Progetto sono necessarie per l'acquisto di materiali di facile consumo, cappellini stampigliati col nome della scuola e quaderni da personalizzare durante le attività didattiche svolte insieme.

*L'attività di raccordo tra la scuola primaria e la secondaria.*

*Non vi sono state spese per il progetto "ORIENTAMENTO" che 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 l'apertura dei plessi per gli OPEN DAY.*

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

**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 – inclusi gli spettacoli teatrali - ed ai LABORATORI CON ESPERTI IN AULA.

Grazie agli arrotondamenti ai 50 cent. o all'Euro è stato alimentato un piccolo fondo di solidarietà iscritto in un sottoconto del bilancio e finalizzato a 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 uscite didattiche e i laboratori in aula sono stati numerosi e vari, innestandosi sul percorso didattico di ciascun Consiglio di Classe, Interclasse e Intersezione.***

L'omogeneità degli itinerari e delle iniziative programmate, solo in qualche caso diversificati per particolari esigenze didattiche, ha consentito di 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 state imputate, oltre che somme provenienti dall'Avanzo di amministrazione, 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 e del Dirigente scolastico.

Per quanto riguarda il Tutoraggio, sono stati accolti alcuni studenti universitari per il tirocinio e studenti in alternanza scuola-lavoro, con affidamento di un tutor interno alla scuola; l'impegno dei docenti trova tuttavia remunerazione in altre fonti di finanziamento quindi non grava sul presente Progetto.

**Progetto P 22** – Nell'E.F. 2017 vi sono state spese per materiali di consumo necessari allo svolgimento delle attività nel laboratorio scientifico e per l'acquisto di alcune attrezzature per la robotica ed è stata programmata la spesa di Euro 150 per l'autofinanziamento della rete di Robotica.

Progetto P 23 – Non vi sono state spese su questo Progetto che ancora nell'E.F. 2017 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, insegnanti madrelingua per la certificazione KET in lingua inglese ad opera di "L'Albero di Momo (per quest'ultima attività le famiglie hanno contribuito soltanto per l'acquisto dei testi). Il progetto opzionale di potenziamento di italiano "Giornalisti sul Web" è realizzato gravando sul FIS e non sul bilancio scolastico.

Progetto P 24: a questo Progetto sono state imputate le somme, provenienti dal contributo volontario famiglie, necessarie per sostenere la spesa per il funzionamento dello SPORTELLO DI ASCOLTO istituito lo scorso anno per offrire supporto agli alunni ed alle famiglie di tutto l'istituto.

La scuola ha partecipato ad un Bando comunale per iniziative di educazione alla salute e recentemente ha ricevuto la comunicazione di avere ottenuto il finanziamento di Euro 2.302,00 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 partecipando ad iniziative di formazione su questo aspetto.

Progetto P 25: questo Progetto 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...). Sono state imputate a questo Progetto le spese per l'acquisto dei materiali necessari alla realizzazione delle scenografie per il laboratorio di Teatro curato dai docenti interni per le classi seconde della scuola media.

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.

Il residuo è dovuto alla mancata erogazione di fondi già rendicontati (spese per targhe e pubblicità e spese contabili per il personale amministrativo).

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. I fondi imputati al Progetto sono stati spesi per le attività programmate e tutti regolarmente rendicontati al Miur.

*Progetto P 28 "ATELIER CREATIVO": il progetto contiene la somma vinta dalla scuola dalla partecipazione al corrispondente Bando PON e la somma donata dal Comitato Genitori per l'allestimento dell'ambiente e per accrescerne la dotazione tecnologica. Le procedure per l'attuazione del Progetto sono appena iniziate e le somme, come per tutti i PON, saranno incassate in diverse soluzioni in relazione al procedere delle attività; il saldo, invece, sarà erogato soltanto dopo che sia stata effettuata ed approvata la rendicontazione.*

### **Situazione di cassa**

*La situazione di cassa relativa all'E.F. 2017 può essere così riassunta:*

1) Situazione di cassa al 31.12.2016		200.814,23
2) Riscossioni		401.312,31
riscossioni in conto residui	34.895,56	
riscossioni in conto competenza	366.416,75	
3) Totale (1+2)		602.126,54
4) Pagamenti		329.017,19
pagamenti in conto residui	51.118,41	
pagamenti in conto competenza	277.898,78	
5) Fondo di cassa (3-4)		273.109,35

### **Avanzo di amministrazione**

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

*Avanzo per la gestione di competenza*

- Entrate effettive accertate	380.308,30
- Spese effettive impegnate	313.307,23
- avanzo di esercizio	67.001,07

*Avanzo complessivo*

- Residui attivi		51.826,18
residui attivi dell'esercizio	13.891,55	
residui attivi degli anni precedenti	37.934,63	

- Residui passivi		36.843,57
residui passivi dell'esercizio	35.408,45	
residui passivi degli anni precedenti	1.435,12	
- Differenza (attivi - passivi)		14.982,61
- Avanzo complessivo (differenza + fondo di cassa)		288.091,96

*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 2017*
- *MOD. I rendiconto attività progetti*

- *MOD. J situazione amministrativa definitiva con allegato estratto conto al 31/12/2017*
- *MOD. K conto patrimoniale*
- *MOD. L elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2017*
- *MOD. M riepilogo spese del personale*
- *MOD. N riepilogo per aggregato entrata/ per tipologia di spesa predisposti dal DSGA*
- *Fotocopia Estratto conto al 31/12/2016*
- *Fotocopia estratto conto al 31/12/2017*
- *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. 2017-2018 ed è predisposta per consentire la conoscenza di tutti i dati utili all'approvazione del conto consuntivo 2017 da parte del Consiglio di Istituto.*

*Il dirigente scolastico  
Dott.ssa Dorotea Maria Russo*