



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "MARZABOTTO"

Via Savona, 135 - 20099 Sesto San Giovanni

tel. 02-3657501 – 0236575050 (fax)

www.icmarzabotto.gov.it

email calasesto@libero.it

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2017

PREMESSA

Il presente programma annuale riguarda l'esercizio finanziario che ha inizio il 1° gennaio 2017 e termina il 31 dicembre 2017.

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 Triennale, 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.

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 PTOF in azioni concrete destinando le necessarie risorse ripartendo efficacemente la disponibilità finanziaria.

In quanto documento di "programmazione", e non semplicemente "contabile", il Programma Annuale, come il PTOF, deve essere approvato dal Consiglio di Istituto e le previsioni di spesa in esso descritte diventano immediatamente operative successivamente alla sua approvazione.

Quanto alle procedure per la definizione del Programma Annuale, anche quest'anno il MIUR ha comunicato con una mail personalizzata l'ammontare delle risorse finanziarie certe assegnate al nostro Istituto per l'anno 2017 fornendo le necessarie indicazioni operative. Tuttavia, come previsto dalla L. 107/2015, tale comunicazione è stata fatta pervenire alle scuole già nel mese di settembre (**Nota prot. n. 14207, 30 settembre 2016, "Comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico e altre voci del Programma Annuale 2017, periodo gennaio – agosto 2017"**).

Nelle specifiche indicazioni operative si evidenzia che:

- a. L'assegnazione dello Stato riguarda il solo periodo gennaio/agosto 2017 (8/12esimi).
- b. Essendo intervenuta, a seguito della Legge Finanziaria 2010, la novità del cosiddetto "Cedolino unico", dal 1 gennaio 2011 il pagamento di tutti gli istituti contrattuali (Fondo Istituzione Scolastica, Funzioni strumentali, Incarichi specifici ATA, Ore eccedenti, e, dal 1 gennaio 2013, anche le spese per supplenze temporanee) non è più a carico della scuola ma viene liquidato direttamente dal Tesoro sulla base delle elaborazioni effettuate dalla scuola.

Ciò ha comportato alcune importanti cambiamenti: il finanziamento statale nel bilancio della scuola ha subito una notevole diminuzione in quanto la “Dotazione ordinaria” assegnata comprende solo il finanziamento per le spese di “Funzionamento amministrativo” (€ **10.634,00** fino ad agosto '17; risorsa che include anche l'incremento disposto con il Comma 11 della L. 107/15, per il potenziamento dell'autonomia scolastica).

La restante quota del finanziamento statale, comprendente l'assegnazione per gli istituti contrattuali (retribuzione accessoria del personale docente e non docente, il cosiddetto MOF), è assegnata alla scuola solo “virtualmente” in quanto viene liquidata ai dipendenti direttamente in busta paga e, pertanto, non viene iscritta a bilancio e non compare nel presente Programma annuale.

Per completezza, è tuttavia utile sapere che essa prevede, per il funzionamento del nostro Istituto al fine del riconoscimento economico di tutte le attività aggiuntive del personale, essenziali per il funzionamento quotidiano della scuola e per le necessità organizzative e progettuali:

- **€ 29.575,65 - FIS 2016/17**
- **€ 4.229,04 - Funzioni strumentali 2016/17**
- **€ 1.827,04 - Incarichi specifici ATA**
- **€ 1.709,92 - Ore eccedenti**

Tutte le cifre sopra elencate sono intese come Lordo dipendente.

A parte l'importo per le così dette “ore eccedenti”, assegnato virtualmente per la sostituzione dei docenti assenti, con l'a.s. 2015-16 si è avviato un nuovo processo delle liquidazioni delle competenze per le supplenze brevi e saltuarie del personale scolastico non di ruolo, totalmente gestita tramite SIDI e NoiPa.

Sempre con la medesima e-mail, il MIUR ha comunicato all'Istituzione anche l'assegnazione e contestuale erogazione della seguente risorsa finanziaria:

- **€ 5.317,00**, Funzionamento amministrativo didattico per il periodo settembre – dicembre 2015;

La somma è confluita negli Avanzi di amministrazione.

Infine, dopo l'impegno molto rilevante dell'Ente locale, che per il 2016 ha erogato finanziamenti cospicui per progetti di adeguamento digitale delle scuole secondarie e di lotta alla dispersione scolastica, si attendono – pur avendo deciso di non iscriverli ancora nel PA – ulteriori fondi per il “Progetto Lotta alla dispersione”, che nell'intento del Comune vuole avere respiro triennale.

OSSERVAZIONI GENERALI

La struttura del Programma annuale, a norma dell'art.2 del D.l. 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:

Entrate: descrizione di tutte le fonti di finanziamento che costituiscono il budget della Scuola.

Spese: descrizione di tutte le spese previste per la realizzazione del PTOF, distinte in:

a. attività: tutto ciò che è strumentale al funzionamento della scuola e al raggiungimento

delle finalità istituzionali che caratterizzano il servizio scolastico;

- b. progetti: tutto ciò che attiene all'area progettuale, in funzione dell'arricchimento e dell'ampliamento dell'offerta formativa.

ILLUSTRAZIONE DEI DATI FINANZIARI: ENTRATE

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 ammonta a € **10.634,00** (per il periodo gennaio/agosto 2017).

Oltre al Finanziamento dallo Stato previsto per l'anno 2017 (€ **10.634,00**, gennaio – agosto), concorrono a formare il budget di entrata:

- l'avanzo di amministrazione, determinato da economie dell'anno precedente 1.01.2016-31.12.2016 per minori impegni rispetto alla previsione di spesa e ulteriori accreditamenti comunicati a fine anno solare dal MIUR:
€ 57.249,53 (non vincolato: € 27.790,51; vincolato: € 29.459,02);
- il finanziamento derivante da Contributi da privati, per complessivi € **20.405,00**, raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dai genitori per a. viaggi di istruzione, b. fondo di solidarietà, c. progetti che prevedono contributi da parte dei genitori;
- altre entrate, derivanti dal contributo del fornitore di bevande, pari a € **700**, destinate anch'esse al fondo di solidarietà per uscite didattiche e viaggi di istruzione.

TIPOLOGIE DELLE ENTRATE

Le entrate programmate per l'e.f. 2017 ammontano complessivamente a € **88.988,53**

Entrate	Avanzo di amministrazione (1)	Finanziamento dallo stato (2)	Finanziamento da enti locali (3)	Contributi da privati (4)	Altre entrate	TOT
2017	57.249,53	10.634,00	000,00	20.405,00	700,00	88.988,53
2016	34.271,22	9.451,23	48.002,31	22.400,00	700,00	114.824,76

Dal confronto tra il budget disponibile per il 2017 con quello programmato nel 2016 emerge, in particolare:

- (1) che l'avanzo di amministrazione del 2016 è superiore per minori impegni rispetto alla previsione di spesa o ancora da onorare e ulteriori accreditamenti comunicati a fine anno solare dal MIUR;
- (2) che il Finanziamento dallo Stato è leggermente superiore, complessivamente;
- (3) che il finanziamento dell'Ente Locale – ingente nel 2016 per la prevista e attuata digitalizzazione - è per il momento azzerato, benché si sia in attesa di fondi per un progetto di lotta alla dispersione che coinvolgerà l'intero Istituto;
- (4) che alla voce "Contributo da privati" corrispondono contributi derivanti dai genitori, finalizzati per a. viaggi di istruzione (€ 17.000, una previsione – stimata sulle iniziative deliberate e

programmate, b. progetti che prevedono contributi da parte dei genitori, ovvero “Dall’Integrazione all’inclusione”, “PIME”, e “Certificazione Trinity”);

Le entrate relative al versamento del “contributo volontario” per il corrente anno scolastico 2016/17, sono confluite negli avanzi di amministrazione in entrata nel 2017 a finanziare:

- le spese di funzionamento didattico generale;
- la cura e innovazione degli ambienti di apprendimento (ovvero per: acquisto e rinnovo di sussidi e strumenti didattici, materiale informatico a supporto della didattica curriculare e laboratoriale e/o spese per arredi /cura degli ambienti di apprendimento, su delibera dal Consiglio di Istituto).

Inoltre, non sono previsti in entrata i fondi derivanti dal versamento del Contributo volontario dei genitori per l’a.s. 2017/18. La scelta di non iscrivere a bilancio, nel 2017, la prevedibile voce in entrata dei contributi volontari dei genitori per l’a.s. 2017/18 riconosce, da un lato, la competenza del Consiglio di Istituto a decidere annualmente circa il loro utilizzo, dall’altro si rende opportuna per gestire tali fondi in relazione all’anno scolastico piuttosto che all’anno finanziario (il contributo volontario viene annualmente richiesto e corrisposto dai genitori nei mesi di ottobre/dicembre). Il fondo derivante dalle quote di iscrizione previste per il prossimo anno scolastico sarà programmato, una volta quantificato e incassato, a supporto delle attività progettuali del prossimo anno scolastico riallineando così programmazione e attività didattiche.

DESCRIZIONE ANALITICA DELLE ENTRATE

01 – Avanzo di amministrazione presunto

		Note
01 non vincolato	€ 27.790,51	L’avanzo non vincolato è costituito da: <ul style="list-style-type: none"> • avanzo sul funzionamento amministrativo (€ 13.273,84) • avanzo sul funzionamento didattico (€ 10.806,05) • spese di investimento (€ 3.710,62)
02 vincolato	€ 29.459,02	L’avanzo vincolato è costituito da: <ul style="list-style-type: none"> • avanzo sull’aggregato A, voce spese di personale (€ 2.985,66) • avanzo sull’aggregato P, per i seguenti progetti: <ul style="list-style-type: none"> ○ formazione (€ 1.867,71) ○ sicurezza (€ 972,81) ○ fondo solidarietà (€ 1.100) ○ distretto digitale (€ 18.113,41) ○ prevenzione fenomeni di dispersione (€ 4.419,43)

02 – Finanziamento dalla stato

		Note
01 Dotazione ordinaria (gennaio / agosto 2017)	€ 10.634,00	La “Risorsa finanziaria / Dotazione ordinaria” comprende i fondi per finanziare le sole Spese di funzionamento.

04 – Finanziamento da Enti locali e altre istituzioni pubbliche

		Note
05 Comune vincolati	€ 000,00	Ingente nel 2016 per la prevista e attuata digitalizzazione, è per il momento azzerato, benché si sia in attesa di fondi per un progetto di lotta alla dispersione che coinvolgerà l’intero Istituto.

05 – Contributi da privati

		Note
02 Famiglie vincolati	€ 20.405,00	Il finanziamento deriva totalmente dalla contribuzione dei genitori e comprende: <ul style="list-style-type: none">• una previsione - stimata sulle iniziative già programmate e deliberate – sui versamenti dei genitori per uscite e viaggi di istruzione (€ 17.000,00)• una previsione dei contributi necessari per finanziare progetti didattici a carico dei genitori (€ 3.405, complessivamente per i tre progetti);

ILLUSTRAZIONE DEI DATI FINANZIARI: SPESE

CRITERI GENERALI

Sulla base degli obiettivi educativi e didattici e delle indicazioni progettuali contenute nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, approvato in data 12 gennaio 2015 dal CdI, 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 l'attività di collaborazione con la DSGA, le risorse di budget disponibili sono state programmate sulla base dei seguenti criteri generali ed obiettivi specifici di efficacia ed efficienza amministrativa:

1. Rendere trasparente e coerente con la specificità della fonte di entrata, l'utilizzo dei fondi raccolti attraverso il "contributo volontario" dei genitori: tutti i contributi vincolati dei genitori incassati nei mesi di settembre/dicembre '16, nella forma del "contributo volontario", sono stati impegnati, spesi o collocati nell'Avanzo di amministrazione, esclusivamente per coprire le spese per l'assicurazione obbligatoria degli studenti, per le spese di funzionamento didattico e di investimento destinate all'innovazione tecnico/tecnologica e degli ambienti di apprendimento deliberate nelle sedi collegiali specifiche.
1. Il finanziamento previsionale delle Spese per il funzionamento, amministrativo e didattico è stato calcolato attraverso un'analisi puntuale della spesa storica per le singole attività e finanziato ricorrendo a parte dei fondi derivanti dall' "Avanzo" e dalle nuove entrate statali. Poiché le entrate per il Funzionamento non saranno, presumibilmente, ulteriormente modificate e integrate (tranne la prevista quota settembre/dicembre 2017) si è cercato di programmare le spese avvicinando il più possibile il finanziamento alla spesa storica di ciascuna attività.
2. Si è programmato di destinare
 - a. una quota per spese di investimento, derivante dall'avanzo di amministrazione, € 3.710,00 per materiale informatico e software;
 - b. i fondi allocati nell'aggregato "Funzionamento didattico generale", per acquisto di materiale didattico ordinario e rinnovo sussidi e strumenti didattici (cartacei e informatici) a supporto della didattica curricolare e laboratoriale, comprensivo del contributo volontario dei genitori (€ 14.306,05).

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)	TOTALE USCITE	Z Disponibilità da programmare (7)	TOTALE A PAREGGIO
2017	16.773,84	14.306,05	2.985,66	3.710,00	50.612,36	531,70	88.920,23	68,30	88.988,53
2016	16.032,30	15.014,00	3.532,81	4.722,00	75.051,09	472,56	114.824,76		114.824,76

Dal raffronto delle quote del budget programmate nello scorso esercizio finanziario emergono alcune differenze che richiedono, per essere correttamente interpretate, una analisi più dettagliata:

(2)(4) Le entrate relative al versamento del “contributo volontario” per il corrente anno scolastico 2016/17, unitamente agli avanzi derivanti dal contributo volontario 2015, sono confluite negli avanzi di amministrazione in entrata nel 2017, a finanziare le spese di funzionamento didattico destinate all’innovazione degli ambienti di apprendimento, deliberate nelle sedi collegiali specifiche. Il totale disponibile per queste voci sarà quindi di € 14.306,05.

La quota del budget destinata agli investimenti è primariamente destinata al mantenimento delle infrastrutture WiFi e/o software, all’acquisto di materiali informatici e eventuali materiali / arredi ritenuti necessari a seguito di monitoraggio;

(3) Le risorse programmate nell’Aggregato Spese di personale (A3) si riferiscono alle Funzioni miste. Tale voce, finanziata dal Comune con fondi specifici, riconosce le attività del personale ATA per funzioni particolari.

(5) Le risorse programmate nell’Aggregato “Progetti” è molto meno consistente (€ 50.612,36 contro 75.051,09) perché nel 2016 vi erano state allocate, oltre alla quota per uscite didattiche (partita di giro), quella per il costituendo fondo di solidarietà e avanzi di amministrazione per formazione e sicurezza, anche due quote vincolate di provenienza comunale per progetti di adeguamento digitale e lotta alla dispersione.

(6) Il “fondo di riserva”, finanziabile per legge fino ad un massimo del 5% del budget della dotazione ordinaria, è stato finanziato con € 531,70.

DESCRIZIONE ANALITICA DELLE SPESE

A – ATTIVITA’

A01 – Funzionamento amministrativo generale

		Note
02 Beni di consumo	7.570,00	<ul style="list-style-type: none"> carta, cancelleria e stampati per uffici; materiali ed accessori

03 Acquisto di servizi e utilizzo di beni terzi	7.903,40	<ul style="list-style-type: none"> manutenzione ordinaria e hardware noleggi, locazioni leasing e altri beni assicurazioni per responsabilità civile verso terzi
04 Altre spese	1.000,00	<ul style="list-style-type: none"> oneri postali e telegrafici rimborsi spese per i revisori
05 Borse di studio	300	<ul style="list-style-type: none"> borse di studio e sussidi agli alunni, libri in comodato d'uso
TOTALE	16,773,84	

A02 – Funzionamento didattico generale

		Note
02 Beni di consumo	14.306,05	<ul style="list-style-type: none"> materiale didattico ordinario / accessori rinnovo di sussidi e strumenti didattici materiale cartaceo e informatico a supporto della didattica innovazione / cura degli ambienti di apprendimento
TOTALE	14.306,05	

A03 – Spese di personale

		Note
01 Spese di personale	2.985,66	<ul style="list-style-type: none"> Compensi accessori ATA non a carico del FIS
TOTALE	2.985,66	

A04 – Spese di investimento

		Note
06 – Beni di investimento	3.710,62	<ul style="list-style-type: none"> Mantenimento delle infrastrutture WiFi e/o software Acquisto di materiali informatici Eventuale materiale / arredi ritenuti necessari a seguito di monitoraggio
TOTALE	3.710,62	

TOTALE ATTIVITA'	37.776,17
-------------------------	------------------

P – PROGETTI

			Spesa	Fonte di finanziamento				
				Stato	Avanzo	Comune	Genitori	Altre
P01	Viaggi di istruzione	Partita di giro per uscite didattiche	€ 17.000				X	
P02	Formazione	Formazione personale	€ 1.867,71		X			
P03	Sicurezza	Consulenza esperto esterno RSPP: Corbellini Medico competente, sorveglianza sanitaria e visite Formazione	€ 4.006,81		X			
P04	Fondo di solidarietà	Contributo per uscite / attività didattiche e viaggi di istruzione	1.800		x			X
P05	Distretto digitale	Materiali per adeguamento digitale di primaria e	€ 18.113,41			X		

		secondaria; Spese di personale per installazione						
P06	Lotta alla dispersione	Personale, materiali, attività	€ 4.419,43		X			
P07	Dall'integrazione all'inclusione	Personale, materiali, attività (progetto classe 3B, secondaria)	€ 150				X	
P08	Progetto PIME	Personale, materiali, attività	€ 1.500				X	
P09	Certificazione Trinity	Costi per la sola certificazione	€ 1.755				X	
TOTALE PROGETTI			50.612,36					

Sesto San Giovanni, 1 febbraio 2017

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Anna Crovo

Firma autografa sostitutiva dell'indicazione
a stampa del nominativo, come previsto
dall'art. 3, c. 2, D. Lgs. N. 39 /1993