



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO P.THOUAR E L.GONZAGA
VIA TABACCHI 15/a -20136 MILANO (MI)
Codice Fiscale: 80128490150 Codice Meccanografico: MIIC8CD00E

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2015

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Cristina Magnoni

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: MINERVA Maria Antonietta

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2015 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. 1° febbraio 2001, n. 44
- Nota prot.n. 151 del 14 marzo 2007
- D.M. 21 marzo 2007, n. 21
- Nota MIUR 18313 del 16/12/14

Il Decreto Interministeriale 44/2001, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

Sembra utile ricordare quelli che, almeno per chi scrive la presente relazione, sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

- “Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, **senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istruzione interessata**, come previste ed organizzate nel piano dell'offerta formativa (P.O.F.), nel rispetto delle competenze attribuite o delegate alle regioni e agli enti locali dalla normativa vigente” (art. 1 c. 2)
- “La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi della trasparenza, annualità universalità, integrità, unità, veridicità” (art. 2 c. 2)

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal POF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Le risorse destinate al Programma Annuale sono state comunicate dal MIUR con Circ. Prot.n. 18313 del 16/12/14 .

Nella stessa circolare sono state anche assegnate le somme destinate a supplenze brevi e saltuarie per €. 31.985,68 e le somme per i vari Istituto Contrattuali per €. 37.954,14 quali :

- FIS per compensi aggiuntivi al personale
- funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa per il personale docente;
- Incarichi Specifici per la valorizzazione delle professionalità del personale amministrativo tecnico ed ausiliario;
- oneri per il pagamento delle ore eccedenti di insegnamento e per le attività di avviamento alla pratica sportiva;

Tali somme non sono inserite nel Programma Annuale poiché rientrano nella gestione del cosiddetto “Cedolino Unico”.

Nella stessa nota è specificato che la Direzione Generale potrà disporre eventuali integrazioni di fondi relativi alle supplenze brevi, per arricchimento dell'offerta formativa L.440/97.

Sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2014/2015 alla data della redazione del presente atto sono iscritti n. 1174 alunni di cui 558 femmine, distribuiti su 59 classi, così ripartiti:

C.M.	Comune	Indirizzo	Alunni
MIEE8CD01L	MILANO	VIA BRUNACCI, 2/4	232
MIEE8CD02N	MILANO	via GENTILINO 14	248
MIEE8CD03P	MILANO	VIA VIGEVANO 19	282
MIMM8CD01G	MILANO	VIA TABACCHI N.15	412

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da unità, così suddivise:

l'organico di diritto del personale docente per il 2014/15 è di 118 unità di cui 80 nella scuola primaria e 38 nella scuola media inferiore

L'organico di diritto del personale ATA. è di 25 unità così distribuite:

- n. 1 direttore dei servizi generali e amministrativi con rapporto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 6 assistenti amministrativi di cui 3 con rapporto di lavoro a tempo determinato al 31/08/2014, n.2 di ruolo e n.1 in assegnazione provvisoria
- n. 18 collaboratori scolastici di cui n.15 di ruolo, n. 2 con contratto al 31/08/14 e 1 con contratto al 30/06/2014. In organico di fatto è stato poi assegnato un part-time di 18 ore fino al 30/06.

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 44 art. 2:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	311.018,25
	01	Non vincolato	7.387,08
	02	Vincolato	303.631,17
02		Finanziamenti dallo Stato	12.838,77
	01	Dotazione ordinaria	12.838,77
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	
03	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	
		Finanziamenti dalla Regione	
	01	Dotazione ordinaria (1)	
	02	Dotazione perequativa (1)	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
04	04	Altri finanziamenti vincolati	
		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	48.406,68
	01	Unione Europea	
	02	Provincia non vincolati	
	03	Provincia vincolati	
	04	Comune non vincolati	
	05	Comune vincolati	48.406,68
05	06	Altre istituzioni	
		Contributi da privati	4.590,00
	01	Famiglie non vincolati	
	02	Famiglie vincolati	
	03	Altri non vincolati	
	04	Altri vincolati	4.590,00

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
06		Proventi da gestioni economiche	
	01	Azienda agraria	
	02	Azienda speciale	
	03	Attività per conto terzi	
	04	Attività convittuale	
07		Altre entrate	12,94
	01	Interessi	12,94
	02	Rendite	
	03	Alienazione di beni	
	04	Diverse	
08		Mutui	
	01	Mutui	
	02	Anticipazioni	

Per un totale entrate di € **376.866,94**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		<i>Avanzo di amministrazione</i>	311.018,25
	01	<i>Non vincolato</i>	7.387,08
	02	<i>Vincolato</i>	303.631,17

Nell'esercizio finanziario 2014 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 311.018,25 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 7.387,08 senza vincolo di destinazione e di € 303.631,17 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 221.545,24.

L'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale	19.031,62	5.469,08
A02	Funzionamento didattico generale	8.375,68	0,00
A03	Spese di personale	4.192,91	0,00
A04	Spese di investimento	0,00	1.430,00
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
P01	INTEGRAZIONE HANDICAP	6.869,32	0,00
P02	LINGUE	4.798,95	0,00
P03	MUSICA ,TEATRO E PROGETTI CON ESTERNI NEL POF	20.229,26	0,00
P08	VISITE GUIDATE, VIAGGI	3.063,26	0,00
P13	FORMAZIONE AGGIORNAMENTO	0,00	488,00
P25	PROGETTO TABLET	16.631,19	0,00
P26	Progetto SENZA ZAINO	5.040,87	0,00
P27	PROGETTO ORTO IN CONDOTTA	2.000,00	0,00

Per un utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato per € 90.233,06 e non vincolato per € 7.387,08.

Sulla base di quanto previsto dalla nota MIUR , prot. n. 10773 del 11 novembre 2010, richiamata dalla nota MIUR, prot. n. 9353 del 22 dicembre 2011, e dalla nota prot. n. 8110 del 17/12/2012, relative alla predisposizione dei Programmi Annuali degli anni 2012 e 2013, si è accantonato nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" un importo di €. 213.398,11 vicino all'importo dei residui attivi su fondi di provenienza ministeriale non incassati e quantificati in €. 233.509,89

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dallo Stato

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio del Ministero, a sua volta è suddiviso in:

02		Finanziamenti dallo stato	12.838,77
	01	<i>Dotazione ordinaria</i> comprende i finanziamenti provenienti dal Ministero o dagli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali ai sensi del disposto della nota 151/2007.	12.838,77
	02	<i>Dotazione perequativa</i> comprende i finanziamenti provenienti dagli Uffici Scolastici Regionali del Ministero, teso a finanziare particolari ulteriori o specifiche esigenze della scuola.	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati comprende tutti i finanziamenti provenienti dal Ministero che non hanno in ogni modo un vincolo di destinazione ed utilizzazione.	0,00
	04	<i>Altri finanziamenti vincolati</i> affluiscono a questa voce solo le risorse con vincolo di destinazione, sempre espressamente indicato dall'USR da cui proviene il finanziamento	0,00

La dotazione finanziaria spettante è stata comunicata con nota MIUR Prot.n. 18313 del 16/12/2014 e con nota MIUR Prot.n. 1444 del 28/01/2015 ed è stata iscritta nell'aggregato 02 - voce 01.

La dotazione finanziaria è calcolata con i parametri di cui alla tabella allegata al D.M. 21/2007.

Il totale complessivo dell'aggregato è pari ad € 12.838,77 .

Le voci sono state così suddivise sulle schede in uscita:

Scheda	Importo in €	Descrizione
A01	6533,44	Funzionamento amministrativo
A02	2305,33	Funzionamento didattico
P13	1500	Formazione e aggiornamento
P25	2000	Tablet
R	500	Fondo di riserva

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dal bilancio della Regione.

03		Finanziamenti dalla Regione	0,00
	01	<i>Dotazione ordinaria</i> confluiscono in questa voce i contributi della Regione per il funzionamento didattico e amministrativo	0,00
	02	<i>Dotazione perequativa</i>	0,00
	03	<i>Altri finanziamenti non vincolati</i>	0,00
	04	<i>Altri finanziamenti vincolati</i>	0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti dagli Enti Locali o da altre Istituzioni.

04		Finanziamenti da Enti Locali o da Altre Istituzioni	48.406,68
	01	<i>Unione Europea</i>	0,00
	02	<i>Provincia non vincolati</i>	0,00
	03	<i>Provincia vincolati</i>	0,00
	04	<i>Comune non vincolati</i>	0,00
	05	<i>Comune vincolati</i>	48.406,68
	06	<i>Altre istituzioni</i>	0,00

Le voci sono state così suddivise:

Scheda	Importo in €	Descrizione
P01	€.45482,49	Fondi per assistenza H
P01	€. 1468,19	Fondi per materiale alunni H
P27	1456	Contributo per Cartoniadi zona 6

AGGREGATO 05 – Contributi da Privati

Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia non vincolati sia con vincolo di destinazione. Queste entrate sono prevalentemente legate a contributi per progetti , viaggi d'istruzione e visite guidate o contributi volontari-assicurazione-pof).

05		Contributi da Privati	4.590,00
	01	<i>Famiglie non vincolati</i>	0,00
	02	<i>Famiglie vincolati</i>	0,00
	03	<i>Altri non vincolati</i>	0,00
	04	<i>Altri vincolati</i>	4.590,00

Le voci sono state così suddivise:

Scheda	Importo in €	Descrizione
P25	1590	Rimborso Buoni Dote scuola per Tablet
A02	3000	Fondi donazione associazione cinese

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Raggruppa tutti i finanziamenti relativamente alle gestioni economiche.

06		Proventi da gestione economiche	0,00
	01	<i>Azienda agraria</i>	0,00
	02	<i>Azienda speciale</i>	0,00
	03	<i>Attività per conto terzi</i>	0,00
	04	<i>Attività convittuale</i>	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Raggruppa tutti i finanziamenti relativi ad altre entrate, quali gli interessi bancari/postali e rendite da beni immobili, rimborsi e recuperi.

07		Altre Entrate	12,94
	01	<i>Interessi</i>	12,94
	02	<i>Rendite</i>	0,00
	03	<i>Alienazione di beni</i>	0,00
	04	<i>Diverse</i>	0,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
A01	12,94	Interessi bancari

AGGREGATO 08 – Mutui

Raggruppa tutti i finanziamenti previsti dall'art. 45 del D.I. 44/2001 che prevede che la scuola ha la possibilità di accendere mutui per la durata massima di cinque anni.

08		Mutui	0,00
	01	<i>Mutui</i>	0,00
	02	<i>Anticipazioni</i>	0,00

PARTE SECONDA - USCITE

Le spese sono raggruppate in quattro diverse aggregazioni:

- **ATTIVITA'**: processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in cinque voci di spesa:
 - A01 funzionamento amministrativo generale;
 - A02 funzionamento didattico generale;
 - A03 spese di personale;
 - A04 spese di investimento;
 - A05 manutenzione degli edifici;
- **PROGETTI**: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola;
- **GESTIONI ECONOMICHE**, ove presenti;
- **FONDO DI RISERVA**.

Riportiamo in dettaglio le spese per ogni singolo progetto/attività:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
A		Attività	
	A01	Funzionamento amministrativo generale	31.047,08
	A02	Funzionamento didattico generale	13.681,01
	A03	Spese di personale	4192,91
	A04	Spese di investimento	1.430,00
P		Progetti	
	P01	INTEGRAZIONE HANDICAP	53.820,00
	P02	LINGUE	4.798,95
	P03	MUSICA ,TEATRO E PROGETTI CON ESTERNI NEL POF	20.229,26
	P08	VISITE GUIDATE, VIAGGI	3.063,26
	P13	FORMAZIONE AGGIORNAMENTO	1.988,00
	P25	PROGETTO TABLET	20.221,19
	P26	Progetto SENZA ZAINO	5.040,87
	P27	PROGETTO ORTO IN CONDOTTA	3.456,00
R		Fondo di riserva	
	R98	Fondo di riserva	500,00

Per un totale spese di € **163.468,53**.

Z	01	Disponibilità finanziaria da programmare	213.398,11
----------	----	--	------------

Totale a pareggio € **376.398,11**

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A	A01	Funzionamento amministrativo generale	31.047,08		
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	24.500,70	02	Beni di consumo	9.800,00
02	Finanziamenti dallo Stato	6533,44	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	16.713,64
07	Altre entrate	12,94	04	Altre spese	1.600,00
			06	Beni d'investimento	2033,44
			07	Oneri finanziari	900,00

A	A02	Funzionamento didattico generale	13.681,01		
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	8.375,68	02	Beni di consumo	4.081,01
02	Finanziamenti dallo Stato	2.305,33	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.600,00
03	Fondi associazione cinese	3.000			

A	A03	Spese di personale	4.192,91		
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	4.192,91	01	Personale	4.192,91

A	A04	Spese di investimento	1.430,00		
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.430,00	06	Beni d'investimento	1.430,00

P	P01	INTEGRAZIONE HANDICAP	53.820,00		
Progetto per l'integrazione degli alunni in situazione di handicap					
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6.869,32	02	Beni di consumo	2.074,20
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	46.950,68	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	51.745,80

P	P02	LINGUE	4.798,95		
Progetto per il potenziamento delle lingue europee					
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	4.798,95	02	Beni di consumo	798,95
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.000,00

P	P03	MUSICA ,TEATRO E PROGETTI CON ESTERNI NEL POF	20.229,26		
Progetto per il potenziamento delle attività					
Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	20.229,26	02	Beni di consumo	2.000,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	18.229,26

P	P08	VISITE GUIDATE, VIAGGI	3.063,26
----------	------------	-------------------------------	-----------------

visite guidate, viaggi d'istruzione, partecipazione a spettacoli teatrali, cinematografici, iniziative proposte da Comune e/o Altri Enti

Entrate			Spese		
Agg r.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	3.063,26	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.063,26

P	P13	FORMAZIONE AGGIORNAMENTO	1.988,00
----------	------------	---------------------------------	-----------------

Progetto per sostenere la formazione e l'aggiornamento del personale

Entrate			Spese		
Agg r.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	488,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.988,00
02	Finanziamenti dallo Stato	1.500,00			

P	P25	PROGETTO TABLET	20.221,19
----------	------------	------------------------	------------------

PROGETTO TABLET

Entrate			Spese		
Agg r.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	16.631,19	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.221,19
02	Finanziamenti dallo Stato	2.000,00			
05	Contributi da privati	1.590,00			

P	P26	Progetto SENZA ZAINO	5.040,87
----------	------------	-----------------------------	-----------------

Progetto SENZA ZAINO

Entrate			Spese		
Agg r.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	5.040,87	02	Beni di consumo	3.500,87
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.540,00

P	P27	PROGETTO ORTO IN CONDOTTA	3.456,00
----------	------------	----------------------------------	-----------------

PROGETTO ORTO IN CONDOTTA

Entrate			Spese		
Agg r.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.456,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	1.456,00			

Per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (mod. POF) che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al programma annuale stesso.

R	R98	Fondo di Riserva	500,00
----------	------------	-------------------------	---------------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (5%) previsto dall'art. 4 comma 1 del D.I. 1° febbraio 2001 n. 44, ed è pari al 3,90% dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 02 voce 01 delle entrate del presente programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 3 del D.I. 44/2001.

Z	Z01	Disponibilità finanziarie da programmare	213.398,11
----------	------------	---	-------------------

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; si è accantonato nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" un importo vicino il più possibile ai residui attivi su fondi di provenienza ministeriale non incassati e quantificati in €. **233.509,89** ma non esattamente equivalente per non compromettere il funzionamento dell'Istituto.

Si invita il Consiglio a definire la situazione dei residui attivi di anni precedenti con conseguenti eventuali radiazioni per non continuare a portare avanti una situazione di bilancio falsata.

Conto	Importo in €	Descrizione
1.2.0	213.398,11	Vincolato

L'importo del fondo di riserva pari ad € 500,00 è da togliere dalla dotazione ordinaria.

Il fondo minute spese gestito dal DSGA per l'anno 2015 come per lo scorso anno sarà di € 500 .

Milano il 30/01/2015

La DSGA
Dott.ssa Maria Antonietta Minerva

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Cristina Magnoni