*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

I. I. S. "SALVADOR ALLENDE" Liceo Scientifico – Liceo Classico
Sezione associata – I.T. E. "PIETRO CUSTODI" Amministrazione Finanza & Marketing – Sistemi Informativi aziendali
Via Ulisse Dini, 7 – 20142 MILANO Tel. 02.8461607 - fax 02.89532097 - C.F. 80124490154 – MIIS02200C
www.allendecustodi.edu.it; Email: posta@allendecustodi.edu.it; **PEC**: miis02200c@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANN

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

CON LA COLLABORAZIONE DELLA DSGA PER LA PARTE ECONOMICO-FINANZIARIA

## PREMESSA

L'appuntamento annuale con il Programma Annuale del 2019, dopo otto anni di gestione di questo Istituto di Istruzione Superiore e alla luce del riformato Decreto Ministeriale contenente il Regolamento amministrativo-contabile delle scuola, propone lo sviluppo del progetto fondato negli anni precedenti, prima con la scelta – tutta nostra – di un POF pluriennale e poi con l'arrivo, per legge, di un Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Da anni l'Istituto "Allende-Custodi" ha puntato sugli investimenti che portassero la scuola al passo con i tempi con un intervento continuo e massiccio delle strutture sia fisiche (ed è apprezzabile che nel Programma annuale sia entrata anche la voce "decoro" della scuola) che digitali e tutto questo cammino di investimento inteso come spesa da cui ci si aspetta un ritorno trova il suo riflesso nella presentazione di un Programma annuale in cui la voce 'investimenti' ha un impatto di notevole intensità.

Sono fiori all'occhiello della scuola gli investimenti per il leasing dei Laboratori di Informatica che, con questa formula, sono sempre all'avanguardia. E di questo abbiamo avuto un positivo riscontro che ha riempito d'orgoglio la comunità scolastica: il primo posto nella classifica Eduscopio della Fondazione agnelli per tasso di occupazione dell'ITE Custodi al termine del ciclo di studi con la ragguardevole percentuale del 74,4%. Vuol dire che chi si prepara al Custodi già il giorno dopo il diploma è pronto per lavorare. Un bravo va ai docenti, certamente, che sanno ben utilizzare dispositivi di avanguardia: computer, software e hardware e una rete Wi-Fi che copre tutto l'Istituto, soddisfacendo le esigenze di 1000 studenti e 100 docenti. Un bravo deve essere speso anche per i docenti che hanno gestito l'Alternanza scuola-lavoro: hanno stipulato convenzioni con società e professionisti seri e in grado di apprezzare il valore dei nostri studenti, rendendosi disponibili ad assumerli subito, dando risposte al lavoro sinergico di investimenti fatto nell'ITE Custodi-

Tutto questo lavorio in sinergia ha permesso di assorbire senza troppe scosse il passaggio definitivo al registro Elettronico Axios, permettendo di fornire in tempo reale un servizio di primo livello alle famiglie.

Ma investimento non vuol dire solo macchine, vuol dire anche sociale. Avere un ottimo laboratorio teatrale come Fucina Poiesis è un investimento sulla salute morale degli studenti, che ci compensano vincendo il Festival Thauma presso l'Università cattolica del Sacro Cuore di Milano; avere ben tre sezione di scuola in Ospedale significa continuare ad offrire istruzione agli studenti che sono colpiti dalla sfortuna della malattia in una età che dovrebbe essere spensierata; investire sui Viaggi di Istruzione significa anche avere un programma sportivo che in tre anni porta gli studenti a fare l'esperienza di Trekking in prima, la bellissima settimana di Vela in Sardegna in seconda e la Settimana Bianca sulle nevi del Trentino, imparando a conoscere e collaborare con chi ti sta accanto che non è più solo compagno di classe ma anche di crescita umana e pedagogica.

Da non trascurare la spinta verso le Certificazioni Linguistiche, ormai indispensabili nel curriculum di qualunque lavoratore e quindi necessarie per lo studente che si affaccia sul percorso professionalizzante, si chiami esso mondo del lavoro o Università.

Grazie agli apporti dei fornitori per le macchinette distributrici di bevande e il bar finanziamo le Olimpiadi di Matematica, Filosofia e Italiano e facciamo intervenire esperti e testimoni della vita civile come Antonio Di Pietro, Fortunato Zinni o Benedetta Tobagi o ancora Michele Uva, Dg della Federcalcio, o campioni dello sport come Alessandro Costacurta, oggi dirigente federale nel Calcio. A primavera è previsto l'intervento letterario di un grande giornalista come Leo Turrini, biografo di Enzo Ferrari, Alberto Tomba e Lucio Battisti.

Questo Programma Annuale è quindi il documento che certifica la vita di un modello di scuola che si presenta come un Laboratorio economico e sociale in continua evoluzione e riflesso della società moderna.

**********
***

In base a quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 – **Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche –** l'attività finanziaria delle Istituzioni Scolastiche si svolge sulla base di un unico documento contabile annuale, denominato: **PROGRAMMA ANNUALE.**
Il Programma Annuale traduce in termini finanziari le strategie progettuali della scuola nella logica della programmazione: fissazione di obiettivi, individuazioni delle risorse e scelte dei mezzi per raggiungerli, controllo di gestione in un contesto i cui livelli decisionali e di responsabilità sono differenziati e necessitano di essere costantemente raccordati e coordinati. Questo programma contabile richiede la predisposizione e l'imputazione dei seguenti documenti:

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Mod. A | Programma Annuale |
| 2 | Mod. B | Schede illustrative di ogni progetto e attività |
| 3 | Mod. C | Situazione amministrativa presunta |
| 4 | Mod. D | Utilizzo avanzo di amministrazione presunto |
| 5 | Mod. E | Riepiloghi tipologia spesa |
| 7 | | Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico |
| | | |
| | | |

# PROGRAMMA ANNUALE 2019

La presente relazione al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2019 viene elaborata nel rispetto di quanto previsto:

- Il comma 14 della legge 107 del 2015 che ha novellato l'art. 3 del DPR 275 del 1999, stabilisce che spetta al DS la definizione degli indirizzi per l'attività della scuola e delle scelte di gestione e di amministrazione. Si assiste così ad un processo che comprende tre fasi complementari per il raggiungimento di un unico scopo: il Dirigente Scolastico per gli indirizzi, il Collegio dei docenti per l'elaborazione del piano e il Consiglio di Istituto per l'approvazione.

- dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129 che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche e prevede la stesura di un programma annuale coerente con il P.T.O.F. adottato dal Consiglio d'Istituto;

- dalla circolare n. 19270 del MIUR del 28/09/2018 – con la quale sono state diramate istruzioni operative sul programma annuale delle istituzioni scolastiche e i dati relativi alle risorse finanziarie assegnate;

**ANALISI DELLE RISORSE E SVILUPPO FINANZIARIO**

I tempi di formazione del Programma Annuale sono simili a quelli del Bilancio dello Stato e sono legati all'andamento annuale dell'esercizio finanziario. Tuttavia, bisogna ricordare che l'esercizio finanziario non coincide con l'anno scolastico e che, in concreto, le scuole hanno le risorse effettive solo ad anno scolastico inoltrato. Questa situazione concorre alla formazione dell'avanzo di amministrazione.

Il programma annuale è redatto secondo il criterio finanziario della competenza ed è distinto in due sezioni, rispettivamente denominate «entrate» e «spese».

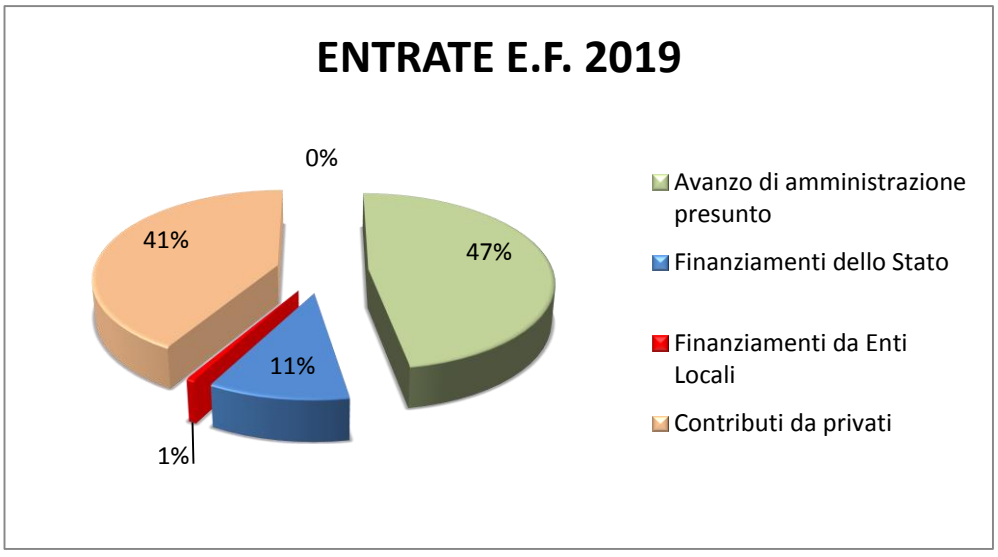
**Le entrate sono aggregate per fonte di finanziamento, secondo la loro provenienza.**

**ENTRATE 2019**

| Aggr. | | | Importi in Euro |
|---|---|---|---|
| | Voce | | |
| **01** | | **Avanzo di amministrazione presunto** | **226.616,50** |
| | 01 | Non vincolato | 0,00 |
| | 02 | Vincolato | 226.616,50 |
| **02** | | **Finanziamenti dall'Unione Europea** | **0,00** |
| | 01 | Fondi Sociali Europei (FSE) | - |
| | 02 | Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR) | - |
| | 03 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | - |
| **03** | | **Finanziamenti dalla Stato** | **50.737,10** |
| | 01 | Dotazione ordinaria | 37.922,10 |
| | 02 | Dotazione perequativa | - |
| | 03 | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L.440/97) | - |
| | 04 | Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) | - |
| | 05 | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | - |
| | 06 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 12.815,00 |
| **04** | | **Finanziamenti dalla Regione** | **0,00** |
| | 01 | Dotazione ordinaria | - |
| | 02 | Dotazione perequativa | - |
| | 03 | Altri finanziamenti non vincolati | - |
| | 04 | Altri finanziamenti vincolati | - |
| **05** | | **Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni** | **3.000,00** |
| | 01 | Provincia non vincolati | - |
| | 02 | Provincia vincolati | 3.000,00 |
| | 03 | Comune non vincolati | - |
| | 04 | Comune vincolati | - |
| | 05 | Altre istituzioni non vincolati | - |
| | 06 | Altre istituzioni vincolati | - |
| **06** | | **Contributi da privati** | **198.598,00** |
| | 01 | Contributi volontari da famiglie | 72.930,00 |
| | 02 | Contributi per iscrizione alunni | 12.100,00 |
| | 03 | Contributi per mensa scolastica | - |
| | 04 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'Estero | 94.518,00 |
| | 05 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 7.500,00 |
| | 06 | Contributi per copertura assicurativa personale | - |
| | 07 | Altri contributi da famiglie non vincolati | - |
| | 08 | Contributi da imprese non vincolati | 11.550,00 |
| | 09 | Contributi da Istituzioni Sociali Private non vincolati | - |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | - |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | - |
| | 12 | Contributi da Istituzioni Sociali vincolati | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **07** | | **Proventi da gestioni economiche** | **0,00** |
| | 01/07 | Azienda agraria/speciale/attività per c/terzi/attività convittuale | - |
| **08** | | **Rimborsi e restituzione di somme** | **0,00** |
| | 01/06 | Rimborsi recuperi e restituzione…….. | - |
| **09** | | **Alienazione di beni materiali** | **0,00** |
| | 01/22 | | - |
| **10** | | **Alienazione di beni immateriali** | **0,00** |
| | 01/04 | | - |
| **11** | | **Sponsor e utilizzo locali** | **0,00** |
| | 01/04 | | - |
| **12** | | **Altre entrate** | **0,00** |
| | 01 | Interessi | - |
| | 02 | Interessi attivi da Banca d'Italia | - |
| | 03 | Altre entrate n.a.c. | - |
| **13** | | **Mutui** | **0,00** |
| | **01** | Mutui | - |
| | **02** | Anticipazioni da Istituto Cassiere | - |
| | | **Totale entrate** | **478.951,60** |

| GRAFICO RISORSE | E.F. 2019 |
|---|---|
| **TOTALE** | **478.951,60** |




Le voci di entrata, come si evince dal grafico, sono quelle derivanti dai finanziamenti: dello Stato, degli Enti Locali (Provincia, Comune e Regione), dai contributi delle famiglie/privati e dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.
Con queste risorse la scuola intende migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa che ha individuato come area di intervento privilegiata la promozione delle attività che favoriscono l'integrazione e la creazione delle condizioni per stare bene a scuola, essenziali per il realizzarsi di un efficace percorso formativo.
L'obiettivo è quello di rendere l'offerta formativa più rispondente agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza.

**DETERMINAZIONE DELLE SPESE**

Le spese sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili, e sono distinte in attività Amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate.
Le spese non possono superare, nel loro importo complessivo, le entrate ed il programma annuale deve risultare in equilibrio.

- **ATTIVITA': processi che la scuola attua per garantire le finalità istituzionali; tale aggregazione è suddivisa in sei voci di spesa**
  - **A01 funzionamento generale e decoro della Scuola**
  - **A02 funzionamento amministrativo**
  - **A03 didattica**
  - **A04 alternanza Scuola Lavoro**
  - **A05 visite, viaggi e programmi di studio all'Estero**
  - **A06 attività di orientamento**

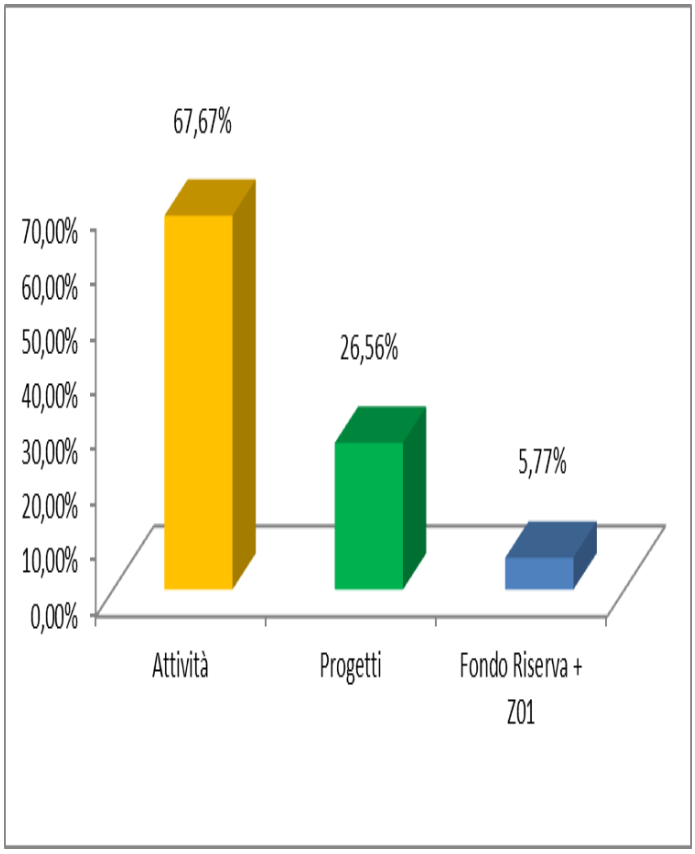
- **PROGETTI: processi che vanno a connotare, approfondire, arricchire la vita della scuola; vengono raggruppati in 5 ambiti:**
  - **P01 progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"**
  - **P02 progetti in ambito "umanistico e sociale"**
  - **P03 progetti per "certificazioni e corsi professionali"**
  - **P04 progetti per "formazione/aggiornamento professionale"**
  - **P05 progetti per "gare e concorsi"**

- **GESTIONI ECONOMICHE, ove presenti;**
- **FONDO DI RISERVA;**
- **DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## SPESE 2019

| Liv. 1 | Liv.2 | | importi in Euro |
|---|---|---|---|
| **A** | | **Attività** | **324.104,24** |
| | **A01** | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 44.740,84 |
| | **A02** | Funzionamento amministrativo | 54.724,23 |
| | **A03** | Didattica | 94.572,61 |
| | **A04** | Alternanza Scuola Lavoro | 29.370,13 |
| | **A05** | Visite, viaggi e programmi di studio all'Estero | 95.967,13 |
| | **A06** | Attività di orientamento | 4.728,48 |
| **P** | | **Progetti** | **127.213,22** |
| | **P01** | Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale" | 43.298,82 |
| | **P02** | Progetti in ambito "umanistico e sociale" | 47.447,66 |
| | **P03** | Progetti per "certificazioni e corsi professionali" | 15.578,07 |
| | **P04** | Progetti per "formazione/aggiornamento professionale" | 20.888,67 |
| | **P05** | Progetti per "gare e concorsi" | 0,00 |
| **G** | | **Gestione Economiche** | **0,00** |
| | **G01** | Azienda Agraria | - |
| | **G02** | Azienda Speciale | - |
| | **G03** | Attività per c/terzi | - |
| | **G04** | Attività convittuale | - |
| **R** | | **Fondo di Riserva** | **250,00** |
| | **R98** | Fondo di riserva | 250,00 |
| **D** | | **Disavanzo di Amministrazione** | **0,00** |
| | **D100** | Disavanzo di amministrazione | - |
| | | **Totale spese** | **451.567,46** |
| **Z** | **Z01** | Disponibilità finanziaria da programmare | **27.384,14** |
| | | **Totale a pareggio** | **478.951,60** |

| GRAFICI SPESE | E.F. 2019 |
|---|---|
| **Attività** | **324.104,24** |
| **Progetti** | **127.213,22** |
| **Fondo Riserva + Z01** | **27.634,14** |
| **Totale** | **478.951,60** |




| | | |
|---|---|---|
| Attività | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 44.740,84 |
| | Funzionamento amministrativo | 54.724,23 |
| | Didattica | 94.572,61 |
| | Alternanza Scuola Lavoro | 29.370,95 |
| | Visite, viaggi e programmi di studio all'Estero | 95.967,13 |
| | Attività di orientamento | 4.728,48 |
| | **Progetti** | |
| **P01/1** | CORSI DI RECUPERO | 16.180,77 |
| **P01/2** | mArte | 8.810,83 |
| **P01/3** | LABORATORIO MULTIMEDIALE | 12.764,18 |
| **P01/4** | OLIMPIADI DI MATEMATICA E FISICA | 1.000,00 |
| **P01/5** | PATENTE ECDL ED EBCL | 1.388,39 |
| **P01/6** | PIANO NAZIONALE DIGITALE | 3.154,65 |
| **P02/1** | LABORATORIO TEATRALE | 4.440,00 |
| **P02/2** | SCUOLA IN OSPEDALE | 303,59 |
| **P02/3** | DIRITTO ALLO STUDIO | 27.972,07 |
| **P02/4** | FAR MUSICA ALL'ALLENDE | 4.432,00 |
| **P02/5** | SPORTELLO DI ASCOLTO | 3.800,00 |
| **P02/6** | OLIMPIADI DI FILOSOFIA E LATINO | 1.500,00 |
| **P02/7** | ISTRUZIONE DOMICILIARE | 5.000,00 |
| **P03/1** | ASSISTENTE DI LINGUA | 4.200,00 |
| **P03/2** | CORSI E CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE | 5.389,51 |
| **P03/3** | MIT | 1.600,00 |
| **P03/4** | AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA | 4.388,56 |
| **P04/1** | AUTONOMIA - FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO | 8.073,67 |
| **P04/2** | PIANO NAZ. FORMAZIONE NEO IMMESSI AMBITO 22 | 12.815,00 |
| **R98** | Fondo di riserva | 250,00 |
| **Z01** | Disponibilità finanziaria da programmare | 27.384,14 |

La determinazione delle spese è stata effettuata tenendo conto dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente verificando opportunamente, alla luce delle necessità prevedibili e delle esigenze evidenziate dai vari responsabili di progetto, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2019.

## DETERMINAZIONE DEL FONDO DI RISERVA

Il Fondo di Riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste. Nel Programma annuale deve essere iscritto tra le spese, da determinarsi in misura massima del 10% della dotazione finanziaria ordinaria. Per l'anno 2019, lo stesso è stato determinato in € 250,00 ed è contenuto nella misura dello 0,01% della dotazione ordinaria assegnata destinata al funzionamento amministrativo e didattico.

## UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione vincolato è stato coerentemente distribuito sulle Attività e Progetti rispettando il vincolo di destinazione.

## FONDO MINUTE SPESE

L'importo del fondo per le minute spese a disposizione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi è stabilito in € 500,00. Si chiede al Consiglio di Istituto, contestualmente all'approvazione dell'apertura del fondo economale minute spese per l'importo sopra indicato, anche delibera indicante la consistenza massima del fondo (per determinare il numero dei reintegri dello stesso), nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta.

**AGGREGATO Z**

**Voce Z01**: Disponibilità finanziaria da programmare

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto. Trattasi di somme non riscosse, riferite a residui attivi del 2004/2005/2006 per cui non si ha certezza di incasso.

| Voce | Importo | Descrizione |
|---|---|---|
| 2/3 | 5.926,62 | Esami di Stato 2004 |
| 2/3 | 21.208,55 | Esami di Stato 2005 |
| 2/3 | 248,97 | Esami di Stato 2006 |

La somma prevista è pari a € **27.384,14**, tale importo risulta nell'avanzo di amministrazione del 2018 come RESIDUI ATTIVI sopra descritti, riferiti ad anni precedenti. Dato che a tutt'oggi non sono pervenuti chiarimenti in merito a questa situazione, prudentemente quest'importo non è stato destinato ossia impegnato.

Alla luce dei dati esposti in questa relazione e dai modelli allegati a corredo, il programma annuale 2019 pareggia in un importo di € **478.951,60.**

Predisposto dal dirigente il 21/01/2019

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 06/02/2019