



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"
SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Prot. n 601 /b15

*Al Collegio dei Revisori
Al Consiglio d' Istituto*

PROGRAMMA ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE

NORME DI RIFERIMENTO O FONTI

- Decreto Lgs. n. 279/97
- D.P.R. n. 275/99;
- D.M. n. 44/2001 “ Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle Istituzioni scolastiche ;
- Legge Finanziaria 2007
- Decreto N. 21 del 1/03/2007 del Ministro dell'Istruzione
- Nota *MPI* prot. n. 151 del 14.03.2007
- Legge Finanziaria 2007
- Decreto N. 21 del 1/03/2007 del Ministro dell'Istruzione (criteri e parametri di calcolo per le risorse finanziarie del P.A)
- Nota prot.n 8370 del 05/11/2009 della Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio (Fondo dell'Istituzione scolastica a.s. 2009/2010)
- Nota prot.n. 8766 del 17/11/2009 della Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio (Fondo dell'Istituzione scolastica a.s. 2009/2010)
- Nota prot.n. 9537 del 14/12/2009 della Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio (Indicazioni riepilogative per il Programma annuale delle istituzioni scolastiche per l'anno 2010)
- Nota prot.n.1283 del 3/2/2010 dell'U.S.R. per l'Emilia Romagna – Ufficio Risorse finanziarie (Programma annuale delle istituzioni scolastiche per l'anno 2010. Precisazioni sulla comunicazione ministeriale prot. 9537 del 14 dicembre 2009)
- Legge 191/2009 (Legge finanziaria per il 2010)
- Legge 196/2009 (Legge di contabilità e finanza pubblica)
- Legge 135/2012 di conversione del D.L. 95 del 6 luglio 2012;
- Nota Ministeriale Prot. n. 10773 del 11/11/2010 (Programma annuale 2011)
- Nota Ministeriale Prot.n.8112 del 17/12/2012 (Programma annuale 2013)
- Nota Ministeriale Prot.n.9144 del 05/12/2013 (Programma annuale 2014)
- M.I.U.R. – 11/11/2014 – Avviso del 7 novembre 2014 - **Compensi accessori al personale della scuola – M.O.F. – a.s. 2014/2015, finalizzati a retribuire gli Istituti contrattuali del personale del comparto scuola – C.U**
- **Con la nota prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014 il MIUR ha fornito indicazioni riepilogative per il Programma Annuale , con la quale si comunica, ai sensi dell'art. 2 comma 7 del D.I. n. 44/2001, che la risorsa finanziaria assegnata a codesta Istituzione scolastica per l'anno 2015, periodo gennaio-agosto, è pari ad € 8.392,00.**



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it - P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 - C.M. REIC848003 - Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

- **Con la nota prot.n. 1444 del 28 febbraio 2015 viene assegnata un' ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il P.A. 2015 di € 5.627,30 da iscrivere in bilancio per spese di funzionamento.**

Si specifica che la Giunta Esecutiva, non ha potuto predisporre il "Programma Annuale E.F. 2015" entro il 31 ottobre 2014 (come prevede il D.I. 44/2001 art. 2 c. 3) perché il MIUR ha comunicato la dotazione ordinaria 2015 su cui codesta scuola può far affidamento e le istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2014 in data 16 dicembre 2014.

Il Programma Annuale traduce in termini finanziari le strategie progettuali definite nel POF, realizzando una continuità tra progettazione didattica e programmazione finanziaria.

Gli obiettivi che l'Istituto Comprensivo "A. Einstein" si prefigge e si impegna a raggiungere in coerenza con il POF per l'a.s. 2014/2015 sono :

- Garantire la continuità e la qualità della erogazione del servizio (attraverso la predisposizione di un piano per le sostituzioni dei docenti assenti avvalendosi di docenti interni, l'attribuzione delle supplenze temporanee per la sostituzione dei docenti assenti, l'assegnazione delle ore eccedenti al personale in servizio per la sostituzione dei colleghi assenti, ecc.)
- Promuovere un utilizzo razionale ma flessibile delle risorse finanziarie, adattandole alle esigenze del piano strategico dell'offerta formativa allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione didattica e amministrativa (retribuzione docenti incaricati delle F.S., dei collaboratori del D.S., dei coordinatori dei progetti inerenti il P.O.F.)
- Mantenere un numero adeguato di attrezzature di supporto alle attività scolastiche (attrezzature informatiche e audiovisive, biblioteca scolastica...)
- Ampliare e supportare la formazione del personale, favorendo accordi di rete, confronti con le "agenzie del territorio", autoformazione sul campo.

Sulla linea della continuità e della flessibilità si darà attuazione alle seguenti attività e progetti:

Attività

- A01- Funzionamento amministrativo generale
- A02- Funzionamento didattico generale
- A03- Spese di personale
- A04- Spese di investimento

Progetti

- dal P1 al P8 i progetti porteranno il nome dei plessi dell' I.C. " Einstein " dove verranno allocate le risorse per i progetti e le risorse assegnate dal Comune e dal MIUR destinati agli alunni.
- P9-Progetto alunni diversamente abili
- P10-Progetti aggiornamento
- P11-Progetti in rete

I relativi progetti verranno illustrati più dettagliatamente nella sezione delle spese.

Nella definizione del POF dell'Istituto Comprensivo "A. Einstein" si è tenuto conto della dotazione ordinaria comunicata dal M.I.U.R., dei finanziamenti erogati dagli Enti locali e dai privati.

Il naturale presupposto che regola il D.I. 44/2001 è la piena attuazione dell'autonomia che non può essere disgiunta da quella finanziaria.

Nel trasmettere al Consiglio d'Istituto il Programma annuale redatto ai sensi dell'art. 2 del D.I. n. 44/2001 si ritiene necessario evidenziare i criteri essenziali a cui esso fa riferimento.

La fase di elaborazione del P.A. tiene conto dell'organizzazione interna dell'Istituto che si sintetizza nei paragrafi seguenti.

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"**

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
 Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
 e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
 C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

CONTESTO: STRUTTURE E RISORSE

- **La popolazione scolastica**

Gli alunni iscritti all'Istituto nel corrente anno scolastico sono **n. 1286** distribuiti su classi e sezioni di scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, ripartiti come segue:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	2	3	60	14	47	61	0	20,33

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre 2014

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	2	7	136		88	47	135	3	-1	19,29
Seconde		5	3	8	173		114	60	174	3	1	21,75
Terze		5	2	7	146		97	49	146	4	0	20,86
Quarte		5	2	7	146		100	45	145	7	-1	20,71
Quinte		5	3	8	155		98	57	155	15	0	19,38
Pluriclassi		0	0	0	0		0	0	0	0	0	
Totale		25	12	37	756		497	258	755	32	-1	20,40

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"**

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
 Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
 e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
 C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

		(b)				facoltativi (g)					
Prime		6		6	156	157		157	5	1	26,17
Seconde		7		7	175	175		175	10	0	25,00
Terze		6		6	139	138		138	5	-1	23,00
Pluriclassi											
		19		19	470	470		470	20	0	24,74

▪ **Il personale**

L'organico in servizio nell'Istituto, è costituito da n.118 unità, così suddivise:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre 2014

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Giugno Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	118
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it - P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 - C.M. REIC848003 - Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	31

La situazione edilizia

L'Istituto Comprensivo " A. Einstein " di Reggio Emilia è costituito dalle scuole dell' infanzia di Gavasseto e di Marmirolo, dalla scuola primaria " Ca' Bianca " con orario a tempo pieno , dalla scuola primaria di San Maurizio, dalla scuola Primaria di Bagno, dalla scuola primaria di Gavasseto , dalla scuola primaria di Marmirolo , dalla scuola secondaria di 1° grado che comprende anche la sezione staccata di Bagno, dalla sede degli Uffici Amministrativi e dell'ufficio della Dirigenza Scolastica. In generale la situazione logistica dell'istituto non si può dire agevole, risulta frammentata su una vasta area , che si estende alla periferia della città, di conseguenza difficile da gestire per quanto riguarda la distribuzione del personale collaboratore scolastico.

La sede dell'Istituto che ospita l'Ufficio di Presidenza, gli Uffici di Segreteria è sita in via Gattalupa,1. La dotazione delle aule in alcuni plessi non sempre è adeguata, permane la necessità di interventi per il superamento delle barriere architettoniche e quasi tutti i plessi non sono dotati di palestre adeguate. In alcuni casi sono state predisposte navette per gli spostamenti degli alunni da un plesso ad un altro, per le attività di educazione fisica.

PREMESSA

La relazione che accompagna il Programma Annuale (P.A.) è improntata all'assolvimento della funzione di partecipare i dati finanziari e di programma al Consiglio di Istituto ed ai Revisori dei Conti per l'approvazione dello stesso.

Il P.A è il principale documento contabile attraverso il quale l'Istituzione scolastica esplicita non solo entrate e spese, ma anche la programmazione e la pianificazione dell'attività che intende porre in essere nel corso dell'esercizio finanziario (E.F). Sotto il profilo temporale e del contenuto è un bilancio finanziario, preventivo, di competenza, con durata riferita all'anno solare. Esso è strumento di pianificazione finanziaria integrata del POF. Con questa finalità, le risorse finanziarie di Istituto sono utilizzate senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento, così come previste ed organizzate nel POF elaborato dal Collegio dei Docenti di cui al verbale del 10 dicembre 2014 e adottato dal Consiglio di Istituto con delibera del 11 dicembre 2014, documento poi



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

visionabile sul sito web della scuola alla voce Albo - pubblicazione atti, ai sensi della Legge n.96 del 18.06.09. Si promuove così una effettiva programmazione integrata, didattica e finanziaria, che non vuole risolversi in una semplice enunciazione astratta o aspirazione, ma che intende realizzare gli obiettivi strategici dell'Istituzione. Infatti la scuola dell'autonomia deve avere un'offerta articolata su tutti i fronti anche se l'aspetto formativo-didattico riveste un'importanza fondamentale.

I punti fermi rimangono:

1. La finalità della scuola che deve “concorrere a promuovere la formazione dell'uomo e del cittadino secondo i principi sanciti dalla Costituzione. ”.
2. I principi fondamentali a cui deve ispirarsi l'erogazione del servizio delle Istituzioni Scolastiche e l'aspetto amministrativo-gestionale che coinvolge tutte le componenti della scuola si possono riassumere in uguaglianza, imparzialità, regolarità, accoglienza ed integrazione.

La gestione finanziaria si esprime in termini di competenza ed è improntata ai seguenti criteri: efficacia, efficienza ed economicità soddisfatti per legittimare la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa demandata al Dirigente Scolastico con il supporto del DSGA :

- 1 Trasparenza: obbligo di pubblicità e diffusione all'albo.
- 2 Annualità: gestione pari a 12 mesi per anno finanziario gennaio/dicembre.
- 3 Universalità: iscrizione in bilancio di tutte le entrate e di tutte le spese.
- 4 Integrità: iscrizione delle entrate e delle spese previste dal Regolamento amministrativo e contabile.
- 5 Unità: l'insieme dell'entrate finanzia le spese nella loro globalità.
- 6 Veridicità: il bilancio deve rispecchiare le reali condizioni finanziarie in cui si presume verrà a trovarsi l'Istituzione scolastica nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.
- 7 Pareggio: il totale delle entrate deve necessariamente essere uguale al totale delle spese.

Non si gestiscono fondi al di fuori del presente programma annuale.

Le Entrate sono suddivise per provenienza e vincoli di destinazione (aggregazioni di entrata).

Le Uscite sono ripartite in aggregazione di spesa e precisamente:

A (attività) A01 funzionamento amministrativo generale
 A02 funzionamento didattico generale
 A03 spese di personale
 A04 spese di investimento
 A05 manutenzione edifici

P (progetti) Dal P1 AL P 11 (n. 11)



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO

Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118

e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it

C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

G (gestione economica) che riguarda le aziende agrarie.

R (fondo di riserva) R98 fondo di riserva

Z Z01 disponibilità finanziaria da programmare

Pa99 partite di giro Minute spese

Il PA è stato redatto sulla scorta della relazione tecnico-finanziaria del DSGA in sinergia e interazione con il Dirigente Scolastico, ed è stato messo a punto nel rispetto delle finalità del servizio, in continuità con gli anni precedenti e con le caratteristiche della flessibilità e della chiarezza, equilibrando l'aspetto amministrativo/finanziario con quello didattico per il raggiungimento degli obiettivi fissati, integrando le indicazioni di carattere nazionale con le scelte compiute in sede locale.

Ciò al fine di realizzare gli indirizzi che il Consiglio di Istituto ha individuato per la gestione dell'Istituzione Scolastica affidata al Dirigente Scolastico e che di seguito si elencano:

- Ampliare, arricchire e migliorare l'offerta formativa, offrendosi al territorio come centro di promozione culturale e sociale;
- Rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, tecnologiche e laboratoriali ed incrementarne l'utilizzo;
- Assegnare compiti e incarichi per assicurare e migliorare il servizio scolastico, contrastare l'esclusione culturale, ampliare gli orizzonti culturali, privilegiare l'attività inerente la pratica sportiva, le visite guidate, l'educazione artistica, musicale, ambientale, le iniziative rivolte agli adulti e alle famiglie degli alunni a allo sviluppo dell'insegnamento delle lingue straniere.
- Mantenere il credito pubblico dell'istituzione scolastica; costituire collaborazioni con i soggetti territoriali per realizzare le proprie finalità formative.
- Partecipare a bandi di altri Enti per promuovere il successo formativo, combattere l'esclusione culturale e incrementare le dotazioni laboratoriali e le competenze del personale della scuola.
- Facilitare un'azione formativa più efficace e diffusa, più rispondente alle esigenze del territorio, migliorare la qualità del servizio scolastico e dell'offerta formativa, perseguire gli obiettivi di : efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.

Per quanto riguarda i finanziamenti dello Stato, già dall'esercizio finanziario precedente, in applicazione dell'art.2 co. 197 della Legge 191/09, i compensi accessori del personale dipendente sono liquidati direttamente dal MEF –SPT, in base al sistema denominato "Cedolino unico". L'ammontare del FIS e del MOF è, pertanto, solo il limite finanziario entro il quale si è effettuata la Contrattazione di Istituto e non è da iscriverne nel bilancio, poiché i pagamenti ai dipendenti avverranno da parte del MEF SPT.

Nell'analisi delle entrate si renderà noto, inoltre, l'insieme delle risorse finanziarie derivanti da EE.LL., Uffici Scolastici Territoriali, altre istituzioni scolastiche, dalle famiglie e altri.

Fa parte integrante della presente relazione la modulistica ministeriale relativa al Programma Annuale, in particolare i modelli A, B, J, D, E, Relazione illustrativa tecnico finanziaria, predisposti dal Direttore dei Servizi G. A. sig.ra Felicita Busacca.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"
SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
PROGRAMMA ANNUALE 2014
predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Prima di passare ad illustrare le Entrate del Programma annuale 2015, è opportuno illustrare in modo sintetico il precedente Esercizio Finanziario.

La gestione dell' E.F 2014, si è conclusa con il raggiungimento degli obiettivi e in coerenza con il POF, nel rispetto dei principi di economicità, efficienza ed efficacia.

I risultati raggiunti nella gestione finanziaria dell'anno precedente, creano un filo diretto tra i risultati stessi e la rideterminazione degli obiettivi per il nuovo anno.

La complessità dei progetti redatti, sia per le attività sia per le iniziative propriamente didattiche, evidenzia il processo decisionale determinato dalla negoziazione tra il momento didattico, avvenuto nel Collegio Docenti, e quello finanziario nel Consiglio d'Istituto e nella contrattazione con i Sindacati di categoria.

Sono state attivate opportune misure di controllo, per monitorare in itinere i progetti/attività sia dal punto di vista didattico sia finanziario per verificare il corretto andamento ed evitare scostamenti dal budget.

L'esercizio 2014 chiude con un avanzo a fine esercizio pari a € **101.166,03**. Tale avanzo è costituito dalle economie sulle Attività e Progetti confluite al 31.12.2014 ed è uguale alla differenza tra i residui attivi e passivi più la somma del fondo di cassa.

Dettaglio avanzo di amministrazione al 31/12/14:

A)

1. Fondo cassa al 01/01/2014 € 44.287,99

a. Riscossioni competenza € 151.963,42 +



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it - P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 - C.M. REIC848003 - Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

b. Riscossioni residui attivi € 16.421,31 =

2. Tot. riscossioni € 168,384,73

a. Pagamenti competenza € 148.042,08

b. Pagamenti residui passivi € 13.777,25 =

3. Tot. Pagamenti € 161.819,33

Fondo cassa 31/12/2014 =

1. Fondo cassa al 01/01/2014 € 44.287,99 +

Tot. riscossioni € 168.384,73 =

€ 212.672,72-

2. Totale pagamenti € 161.819,33=

3. Fondo cassa 31/12/2014 € 50.853,29

B)

Avanzo o disavanzo complessivo di fine esercizio =

1. residui attivi anni precedenti € 52.532,67+

residui attivi anno in corso € 3.235,00 =

totale attivi € 55.767,67 -

residui passivi dell' esercizio € 5.455,03 =

differenza € 50.312,64+

fondo cassa al 31/12/2014 € 50.853,39 =

Avanzo /disavanzo complessivo € 101.166,03

C)

Avanzo /disavanzo per la gestione di competenza

Entrate accertate € 155.198,42 -

Spese impegnate € 153.497,11=

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"**

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it - P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 - C.M. REIC848003 - Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Avanzo /disavanzo di esercizio € 1.701,31 =

PRIMA PARTE ENTRATE

L'esercizio 2014 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € **101.166,03**. La situazione dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è riassunta nel seguente modello D.

MOD D

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	7.601,18	20.593,96
Funzionamento amministrativo generale	7.601,18	6.184,47
Funzionamento didattico generale		13.602,08
Spese di personale		775,79
Spese di investimento		31,62
PROGETTI	4.465,00	18.293,22
P1 – Progetti Scuola Infanzia Gavasseto		651,00
P2 – Progetti Scuola Infanzia Marmiolo		135,00
P3 – Progetto Scuola Primaria Cà Bianca	1.050,00	795,92
P4 – Progetto Scuola secondaria Einstein	495,00	10.969,00
P5 – Progetti Scuola Primaria Ariosto	1.400,00	158,37
P6 – Progetti Scuola Primaria Boiardo		515,34
P7 – Progetti Scuola Primaria Marmiolo		189,83
P8 – Progetti Scuola Primaria Gavasseto	1.400,00	505,76
P9 – Progetto alunni diversamente abili		
P10 – Progetti aggiornamento	120,00	2.114,87
P11 – Progetti in rete		2.258,13
TOTALE	12.066,18	38.887,18

Per quanto riguarda l'illustrazione analitica delle somme che compongono il Programma Annuale relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

MOD. A

ENTRATE

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"**

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

01-Avanzo di amministrazione	101,166,03
02-Finanziamenti dello Stato	14.019,30
03-Finanziamenti della Regione	0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre istit. pubbliche	18.255,51
05-Contributi da privati	2.322,00
06-Gestioni economiche	0,00
07-Altre entrate	6,36
08-Mutui	0,00
TOTALE ENTRATE	135.769,20

La quota di funzionamento è riferita al periodo gennaio – agosto 2015.

Le risorse economiche esposte in entrata, che dovrebbero permettere all'Istituto di mantenere la qualità del servizio scolastico e di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali proposti nel Piano dell'Offerta Formativa, naturalmente, non sono sufficienti e saranno oggetto di integrazione specialmente per alcuni progetti e per la maggior parte delle uscite didattiche oggetto di variazioni al momento dell'incasso.

Scendiamo ora nel dettaglio delle entrate.

Agg. 01 Avanzo di amministrazione: € 101.166,03

L'avanzo di amministrazione è di € **101.166,03**, di cui € **38.887,18** non vincolato residuo derivante dai progetti del bilancio 2014 ed € **50.112,67** vincolato risultato della somma dei residui attivi degli anni precedenti, compresi quelli che si riportano dalle scuole dimensionate e che il MEF come da comunicazione prot.n.181780 del 22/12/2014, attesa l'attuale situazione finanziaria di bilancio dello Stato e in considerazione della vetustà temporale dei residui attivi, ci consiglia in accordo con i revisori dei conti di radiare, non prendendo in considerazione che gli importi derivano da economie, che verrebbero sottratte all'offerta formativa e alla gestione amministrativa talvolta difficile degli istituti scolastici. Per evitare di impegnare somme di dubbia esigibilità si ritiene utile accantonare € **50.112,67** nell'aggregato Z01 perché considerate le premesse siamo in presenza di residui di dubbia esigibilità.

Alla presente relazione si allega un prospetto analitico della costituzione dell'avanzo E.F 2014 e del suo reimpiego nell'esercizio finanziario 2015.

Agg. 02 Finanziamenti Stato totale voce € 14.019,30

Aggregato 2.1.1 Finanziamenti dotazione ordinaria funzionamento

- Come da nota ministeriale prot.n. 18313 del 16 dicembre 2014 la dotazione ordinaria per il funzionamento di € **8.392,00** l'aggregato comprende l'assegnazione dei fondi per il funzionamento a codesta scuola per il periodo gennaio/agosto 2015 e potrà essere oggetto di integrazione e modificazioni.
- Nota prot.n. 1444 del 28 gennaio 2015 che assegna una risorsa aggiuntiva di € **5.627,30**.
- La quota riferita al periodo settembre-dicembre 2015 sarà oggetto di successiva comunicazione e variazione di bilancio;



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Aggregato 2.1.2 Finanziamenti dotazione ordinaria supplenze brevi e saltuarie e FIS

Ai sensi della circolare prot.n.8110 del 17/01/2012 l'assegnazione per le supplenze non deve essere prevista in bilancio.

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2009 (Legge finanziaria per il 2010) concernente il cosiddetto Cedolino Unico, la **somma relativa agli istituti contrattuali** relativa al periodo gennaio-agosto 2015 (Fondo di Istituto, Funzioni Strumentali, Incarichi specifici, Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti) comunicata, **non deve più essere prevista in bilancio.**

- misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, forte processo immigratorio e contro l'emarginazione.

L'aggregato non ha ancora assegnazioni dello Stato per:

- l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa (L. 440/97),
oltre a finanziamenti specifici anche per progetti.

Agg. 04 Finanziamenti Enti Locali e altri Enti Pubblici totale voce entrata € 18.255,51

Agg.04-05 Comune Vincolato

L'aggregato comprende:

- 1) il finanziamento di € **5.164,53** del Comune di Reggio Emilia per spese di materiale per igiene persone e locali, come da copia di determinazione servizi al cittadino ;
- 2) il finanziamento per piccoli arredi e manutenzione € **1.900,00**
- 3) il finanziamento del Comune per spese di cancelleria € **3.794,40**
- 4) il finanziamento per materiale didattico per alunni diversamente abili € **2.101,58**
- 5) € **2.495,00** progetto vantaggi per la scuola 2014/15 (raccolta promossa dalla Coop Consumatori Nordest).
- 6) € **2.800,00** - assegnazione alla Scuola Secondaria di 1° grado del contributo " I Reggiani per esempio 2014" per il progetto " UNA SERRA PER TUTTI "

Il finanziamento Comune di Reggio Emilia per la convenzione A.T.A. per i servizi di mensa e pre-post scuola presso le scuole dell'infanzia e primaria dell'Istituto sarà oggetto di variazione di bilancio perché a tutt'oggi il comune non ha precisato le risorse da destinare a questa voce.

Tale aggregato potrà essere ulteriormente integrato in corso d'anno con ulteriori finanziamenti specifici anche per progetti.

Agg.04-06 Altre Istituzioni.

L'aggregato non prevede ad oggi assegnazioni di fondi.

Agg. 05 Contributi da privati totale voce entrata € 2.322, 00

L'aggregato comprende:

- 1) € **1.430,00** contributo dei genitori della scuola primaria di Marmirolo per visita didattica al MUSE
- 2) € **442,00** contributo genitori per noleggio pullman per i vari plessi
- 3) € **450,00** rimborso spese fotocopie sett./dic. Cà Bianca

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"**

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO

Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118

e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.itC.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Detti importi già versati in banca e da regolarizzare nel nuovo E.F.

L'aggregato sarà integrato in corso d'anno con gli ulteriori contributi dei genitori degli alunni per le fotocopie, progetti e uscite didattiche. Non si è proceduto ad inserire tali cifre in quanto essendo definito "contributo volontario" non è possibile quantificarlo e diventerà oggetto di variazione solo quando sarà effettivamente incassato.

Agg. 07 Altre entrate totale voce € 6,36

1) calcolo interessi € 6,36 pertinenza Enti Tesoreria Unica relativi all' anno 2014

Per questo aggregato non sono previste entrate significative che comunque saranno oggetto di variazioni in corso d'anno, a tutt'oggi non siamo in grado di fare previsioni su interessi maturati sul conto di T.U. e c/c postale .

SECONDA PARTE SPESE

Per quanto riguarda l'illustrazione analitica delle somme che compongono il Programma Annuale relativamente alle spese delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

SPESE	
Attività	60.696,73
A01-Funzionamento amministrativo generale	27.811,31
A02-Funzionamento didattico generale	19.718,48
A03-Spese di personale	6.070,79
A04-Spese di investimento	7.096,15
Progetti	24.859,80
P1 – Progetti Scuola Infanzia Gavasseto	651,00
P2 – Progetti Scuola Infanzia Marmirolo	135,00
P3 – Progetto Scuola Primaria Cà Bianca	1.845,92
P4 – Progetto Scuola secondaria Einstein	11.464,00
P5 – Progetti Scuola Primaria Ariosto	1.558,37
P6 - Progetti Scuola Primaria Boiardo	515,34
P7 – Progetti Scuola Primaria Marmirolo	189,83
P8 – Progetti Scuola Primaria Gavasseto	1.905,76
P9 – Progetto alunni diversamente abili	2.101,58
P10 – Progetti aggiornamento	2.234,87
P11 – Progetti in rete	2.258,13
Gestioni economiche	



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

R98 -Fondo di Riserva	100,00
TOTALE SPESE	85.656,53
Z01- Disponibilità finanziaria da programmare	50.112,67
Totale a pareggio	135.769,20

Spesa complessiva € 135.769,20

Voce A / A01 Funzionamento amministrativo generale

La spesa per il funzionamento generale è prevista in € **27.711,31**

E' finanziata dai seguenti aggregati di entrata:

- dall' avanzo di amministrazione vincolato per € 6.084,47
- dall' avanzo di amministrazione non vincolato per € 7.601,18
- dalla dotazione ordinaria dello Stato € 8.392,00
- dalla dotazione ordinaria dello Stato € 5.627,30
- interessi c/c bancario T.U € 6,36

Tutto è finalizzato a sostenere le spese di gestione necessarie al regolare funzionamento di un Istituto con le attuali dimensioni, quali le spese d'ufficio, le spese per il materiale di primo soccorso e per le pulizie, le spese postali, la spesa il servizio bancario, le spese per la dematerializzazione dei procedimenti amministrativi, e il materiale informatico degli uffici di segreteria.

Voce A / A02 Funzionamento didattico generale

La spesa per il funzionamento didattico generale è prevista in € **19.718,48**

In questo aggregato confluisce il c.d. contributo volontario per l' offerta formativa versato dai genitori ogni a.s. , che per la sua natura non è quantificabile, utile a coprire gli importi per l' acquisto dei diari scolastici e per la polizza alunni.

La copertura finanziaria dell'attività è assicurata da:

- avanzo di amministrazione vincolato costituito da contributi dei genitori per € **13.602,08**
- € **3.794,40** fondi del Comune di Reggio Emilia per materiale e progetti rivolti agli alunni
- Nessuna assegnazione è stata prevista dal MIUR per il fondo H

Le spese riguarderanno i canoni di noleggio dei fotocopiatori dei plessi, l'acquisto della carta da fotocopie, il materiale didattico per le classi, per i laboratori, la manutenzione degli stessi.

Voce A / A03 Spese di personale

Questo aggregato di norma prevedeva le spese per le supplenze brevi e saltuarie è stato utilizzato nel precedente E.F. per allocare i finanziamenti per il pagamento dei progetti.

Su tale voce confluiscono € 6.070,79 così composte :

€ 775,79 avanzo vincolato E.F. 2014

€ 2.495,00 finanziamento del Comune di Reggio Emilia per

€ 2.800,00 finanziamento del Comune di Reggio Emilia per

Voce A / A04 Spese di investimento

Su tale aggregato si prevede di allocare l' importo di € 7.096,15 fondo assegnato dal Comune per il funzionamento e che serviranno ad ammodernare le postazioni informatiche degli uffici, che per la mole di lavoro che il MIUR e gli enti stanno addossando alle scuole, risultano inefficienti e obsoleti.



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

Aggregazione P = PROGETTI

La spesa per i progetti è prevista complessivamente in € 24.859,80

Tale spesa risulta essere, in linea di massima, ripartita in ciascun progetto così come risulta dalla scheda modello B.

I finanziamenti indicati permettono di realizzare, nel corso dell'a.s. 2014/15, i progetti inseriti nel Piano dell'Offerta Formativa, definito dai singoli Consigli di Classe e approvati dal Collegio Docenti.

Particolare riguardo è stato dato all'attività di alfabetizzazione di base sia nella scuola primaria che nella secondaria di primo grado, a progetti rivolti ad alunni diversamente abili e in difficoltà di apprendimento, a Progetti Educativi e di ampliamento dell'Offerta Formativa che coinvolgano equamente tutti i gradi scolastici, alla formazione-aggiornamento di istituto e alle visite didattiche e ai viaggi d'istruzione.

Si riporta di seguito una sintesi dei progetti con l'indicazione dei preventivi di spesa e relativa copertura finanziaria.

P01 – Progetti Scuola Infanzia Gavasseto

Il progetto, in assenza di fondi specifici è finanziato dall'avanzo di amministrazione vincolato, prevede un impegno di spesa finalizzato all'impiego dei fondi per l'acquisto di materiale didattico.

Le entrate sono così composte:

Avanzo di amministrazione vincolato per € **€ 651,00**

L'attuale disponibilità potrà essere variata, in corso d'esercizio, per ulteriori entrate.

P02 –Progetti Scuola Infanzia Marmiolo

Questa voce comprende l'avanzo di amministrazione vincolato di € **135,00**

L'attuale disponibilità potrà essere variata, in corso d'esercizio, per ulteriori entrate.

P03 -Progetto Scuola Primaria Cà Bianca

Questa voce comprende :

avanzo di amministrazione vincolato di € 795,92

avanzo di amministrazione vincolato di € 1.050,00

L'attuale disponibilità potrà essere variata, in corso d'esercizio, per ulteriori entrate.

P04 –Progetto Scuola secondaria Einstein

Progetto inserito nel P.O.F. dal titolo "Una scuola per tutti e per ciascuno" rivolto ai ragazzi stranieri dell'istituto in difficoltà con la lingua italiana per permettere loro di acquisire le competenze linguistiche essenziali. La spesa riguarda la retribuzione di esperti esterni per ore aggiuntive di insegnamento (mediatori culturali e/o interpreti, docenti in pensione).

Questa voce potrà essere implementata dall'eventuale arrivo di fondi per il forte processo immigratorio.

P05-Progetti Scuola Primaria Ariosto

Questa voce comprende l'avanzo di amministrazione di € 10.969,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. EINSTEIN"

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA, SECONDARIA DI I° GRADO
Via Gattalupa, 1/B - 42122 Reggio Emilia - Tel. e Fax: 0522/550367- 0522/337118
e-mail reic848003@istruzione.it – P.E.C. reic848003@pec.istruzione.it
C.F. 91160620356 – C.M. REIC848003 – Sito web: www.iceinstein-re.gov.it

- In questo aggregato di spesa viene inserito il progetto del P.O.F. "Mostrischio", rivolto agli alunni delle classi terze della scuola primaria, finanziato dall' INAIL
- Fondi per materiale e accessori per la sicurezza

P06-Progetti Scuola Primaria Boiardo

Questa voce comprende l'avanzo di amministrazione di € 1.910,07

- € 525,00 spese contributo volontario versato dopo la chiusura dell' E.F. 2013, da iscrivere in bilancio 2014 che gli insegnanti potranno utilizzare per uscite didattiche di breve percorrenza.
- € 386,95 contributo dei genitori per uscite didattiche già programmate

P07-Progetti Scuola Primaria Marmiolo

P08-Progetti Scuola Primaria Gavasseto

P09-Progetto alunni diversamente abili

P10-Progetti aggiornamento

P11-Progetti in rete

Aggregazione R = FONDO DI RISERVA € 100,00

Nel fondo di riserva è previsto un importo di € 100,00 che corrisponde, in adempimento alle nuove direttive in materia di assegnazione fondi ministeriali, all'importo previsto per l'esercizio finanziario 2014. Tale fondo è finanziato con la dotazione ordinaria per il funzionamento per € 100,00. Questo importo verrà utilizzato, nel corso dell'anno finanziario, per compensare eventuali maggiori oneri inerenti il funzionamento

Partite di giro:

Il fondo minute spese, determinato in € 300 ,00 è gestito nelle partite di giro:

Entrate 99/01 – Uscite A01 Tipo Spesa 99/01/001

Voce Z / Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

Si è previsto di accantonare € 50.112,67 nell'aggregato Z ,costituita dai residui attivi che questo Istituto vanta nei confronti del M.I.U.R.

Il Programma annuale dell'Istituto che si propone, appena approvato, sarà visibile sul sito dell' Istituto e potrà essere visionato dalle famiglie o da chi vi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

Reggio Emilia, 06.02.2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Rossana Rinaldini)