



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**

Istituto Comprensivo di Villongo  
Via A. Volta, 1 – 24060 Villongo (Bg)  
Tel.: 035927200 – Fax 035925024  
e-mail ufficio: [segreteria.icv@alice.it](mailto:segreteria.icv@alice.it)

C.F.: 95118490168

**Conto Consuntivo 2010**  
**Relazione tecnico contabile del Direttore S.G.A.**

La presente relazione tecnico contabile anche se non prescritta dal Decreto 1° febbraio 2001, n. 44, ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2010 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2010.

Il Conto Consuntivo predisposto secondo il disposto degli artt. 18, 58 e 60 del regolamento di contabilità D. 44/01 è composto dal:

- Conto finanziario Mod. H
- Conto patrimoniale Mod. K
- Situazione amministrativa definitiva al 31/12/10 Mod. J
- Elenco dei residui attivi e passivi Mod. L
- Rendiconto delle singole schede finanziarie Mod. I
- Prospetto spese per il personale e per i contratti d'opera Mod. M
- Riepilogo tipologie di spesa Mod. N
- Relazione tecnico contabile del D.S.G.A.
- Relazione del D.S. sui risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati
- Copia estratto conto corrente bancario al 31/12/2010.

## **GESTIONE DELLA COMPETENZA**

### **CONTO FINANZIARIO MOD. H**

L'analisi del conto consuntivo consiste nell'illustrare l'acquisizione e l'impiego delle risorse finanziarie in relazione alla programmazione di entrata e di spesa.

#### **ENTRATE**

La programmazione complessiva d'entrata, come da programma iniziale, approvata con delibera n° 4 del C.d.I. del 08/02/2010 ammontava ad € **434.461,37**.

Durante l'esercizio per l'attuazione del POF si sono rese necessarie variazioni rispetto alla previsione iniziale per € **266.080,28** di cui:

- **Per delibera** del C.d.I. € 19.191,07 relativi a entrate introitate da privati per corsi monografici e assegnazione fondi ex legge 440/97 destinati per le attività di educazione permanente.
- **Per entrate finalizzate** € 246.889,21 relativi ad assegnazioni di: MIUR, USP,USR, Enti locali, associazioni, genitori degli alunni e corsisti Eda.

**La programmazione definitiva** al 31/12/2010 ammonta pertanto a € **700.541,65** comprensiva dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 pari ad € 215.797,81.

Sono state accertate somme pari ad € 484.743,84 di cui

- rimosse in c/ competenze € 468.126,84
- rimaste da riscuotere e confluite nei residui attivi € 16.617,00.

#### **SPESE**

La programmazione definitiva delle spese è pari ad € **610.796,41** di cui

- Per ATTIVITA' € 341.855,76
- Per PROGETTI € 268.684,85
- Per FONDO RISERVA € 255,80.

La differenza con la somma programmata in entrata pari ad € **89.745,24** costituisce la **disponibilità rimasta da programmare al 31/12/2010**.

Sono state complessivamente impegnate spese per € 488.386,29 di cui:

- Pagate in c/competenza € 445.788,42
- Rimaste da pagare e confluite nei residui passivi € 42.597,87.

Si è verificata un'economia complessiva rispetto alla spesa programmata di € 122.410,12 di cui:

- Per ATTIVITA' € 41.672,25
- Per PROGETTI € 80.482,07
- Per FONDO DI RISERVA € 255,80 non prelevato.

L'esercizio si è chiuso con un **DISAVANZO DI COMPETENZA pari ad € 3.642,45 così giustificato:**

- Somme accertate € 484.743,84
- Somme impegnate € 488.386,29
- Disavanzo di competenza € 3.642,45
- 

**Risultato di competenza:**

Differenza tra programmazione entrate e accertamenti	€ 215.797,81
Differenza tra programmazione spese ed impegni	€ 122.410,12
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 89.745,24
Risultato differenziale di competenza (disavanzo)	€ 3.642,45

Nel Mod. H non è evidenziata la partita di giro relativa al fondo per anticipazione minute spese al D.S.G.A. per € 200,00.

## ANALISI DELLE ENTRATE

Si passa all'esame analitico delle Entrate e per ogni aggregato/voce si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la previsione definitiva approvata.

### **AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE"**

• Aggr. 01 Voce 01 - "Non vincolato"

Viene confermata la previsione iniziale di € 6.906,22

• Aggr. 01 Voce 02 - "Vincolato"

Viene confermata la previsione iniziale di € 208.891,59

**Avanzo di amministrazione complessivo € 215.797,81**

L'Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato non ha avuto alcuna variazione nel corso dell'anno finanziario e viene confermato quanto iscritto nel Programma Annuale.

**AGGREGATO 02 – “FINANZIAMENTO DELLO STATO”**

• Aggr. 02 **Voce 01** - “Dotazione ordinaria”

Entrata programmata iniziale € 164.391,12  
 Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A. € 167.059,49

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
06/04/2010	06/Finalizzata	2/1/29	Attuazione patentino a.s. 2009/10	625,90
10/04/2010	08/F	2/1/10	Ore eccedenti a.s. 2009/10	3.615,24
13/05/2010	17/F	2/1/23	CTP Eda per E.F. 2010	955,69
28/05/2010	19/F	2/1/13	Incarichi Specifici Ata 2009/10	320,00
03/06/2010	22/F	2/1/3	Supplenze brevi e saltuarie 2009/10	33.439,00
23/06/2010	24/F	2/1/27	Formaz. e agg.docenti e Ata A.F. 2009	664,27
24/06/2010	27/F	2/1/3	Supplenze brevi e saltuarie al 30/06/10	11.315,40
29/06/2010	33/F	2/1/25	Forte processo immigratorio 2009/10	5.489,83
30/06/2010	36/Delibera	2/1/23	Fondi ex legge 440/97 Ctp Eda	18.341,07
29/07/2010	39/F	2/1/3	Suppl. brevi e saltuarie: assegnazione	292,00
		2/1/29	Corso idoneità guida al ciclomotore	174,10
27/07/2010	42/F	2/1/1	Nuova imputazione funz.to amm.vo did.	206,00
		2/1/26	Compensi a Presidente Esami	-206,00
31/08/2010	43/F	2/1/22	Fondi ex legge 440/97: Formazione, aggiornamento e offerta formativa	5.487,52
11/11/2010	54/F	2/1/10	Assegnazione 4/12mi Fis: ore eccedenti	1.273,75
		2/1/11	Assegnazione 4/12mi Fis: fondo a.s.10/11	44.484,67
		2/1/12	Assegnazione 4/12mi Fis: funz.strum.li	6.082,69
		2/1/13	Assegnazione 4/12mi Fis: inden.direzione	2.501,89
11/11/2010	55/F	2/1/35	Istruzione domiciliare a.s.2009/10	658,11
22/11/2010	58/F	2/1/15	Indennità sostituto Dsga	241,31
		2/1/28	Mensa gratuita personale docente	5.254,00
30/11/2010	64/F	2/1/25	Forte processo immigratorio 2010/11	4.961,91
28/12/2010	67/F	2/1/3	Supplenze brevi e saltuarie	17.432,00
		2/1/10	Ore eccedenti lordo Stato	3.449,14
			<b>TOTALE</b>	<b>167.059,49</b>

Programmazione definitiva al 31/12/2010	€ 331.450,61
Entrata accertata al 31/12/2010	€ 331.450,61
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010	€ 331.450,61
Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono determinate da accertamenti effettuati per:

- spese di personale;
- fondi assegnati ex Legge 440/97 per attuazione di progetti previsti dal Pof, corsi monografici, alfabetizzazione e licenza media serale, formazione e aggiornamento del personale;
- fondi assegnati per attuazione corsi di idoneità alla guida del ciclomotore;
- fondi assegnati per forte processo immigratorio;
- fondi assegnati per istruzione domiciliare.

Si è reso inoltre necessario effettuare una variazione in diminuzione per il compenso dovuto al Presidente della Commissione d'Esame in quanto la mancanza di parametri sufficienti non ha reso possibile la liquidazione dell'indennità di missione. La somma non utilizzata è stata quindi imputata alla dotazione ordinaria e utilizzata per il funzionamento amministrativo e didattico.

### **AGGREGATO 03 – "FINANZIAMENTI DALLA REGIONE"**

#### **• Aggr. 03 Voce 04 – "Altri finanziamenti vincolati"**

Entrata programmata iniziale	€ 0,00
Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€ 13.921,13

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
10/04/2010	07/Finalizzata	3/4/1	III° Decreto Reg.le Patto Precari Scuola: acconto	12.032,43
01/09/2010	44/F	3/4/1	IV° Decreto Reg.le Patto Precari Scuola: 1° saldo	1.336,94
08/10/2010	47/F	3/4/1	IX° Decreto Reg.le Patto Precari Scuola: 2° saldo	551,76
			<b>TOTALE</b>	<b>13.921,13</b>

Programmazione definitiva al 31/12/2010	€ 13.921,13
Entrata accertata al 31/12/2010	€ 13.921,13
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010	€ 13.921,13
Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono determinate da accertamenti effettuati per:  
- Attuazione progetto patto precari scuola da istruzione formazione Regione Lombardia:  
per alfabetizzazione stranieri.

**AGGREGATO 04 – "FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI" o "ALTRE ISTITUZIONI"**

• Aggr. 04 Voce 05 – "Comune Vincolati"

Entrata programmata iniziale	€ 0,00
Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€ 44.514,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
02/03/2010	02/Finalizzata	4/5/3	Assegnazione Comune di Foresto Sparso per materiale di consumo	500,00
05/05/2010	13/F	4/5/2	Assegnazione Comune di Villongo per attuazione progetto "Affettività"	2.640,00
13/05/2010	16/F	4/5/2	Assegnazione Comune di Villongo per contributo visita istruzione a Seloncourt	1.500,00
26/10/2010	51/F	4/5/3	Assegnazione Comune di Foresto Sparso: attuazione piano diritto allo studio	5.000,00
30/11/2010	59/F	4/5/1	Assegnazione Comune di Gandosso: attuazione piano diritto allo studio	1.600,00
30/11/2010	60/F	4/5/2	Assegnazione Comune di Villongo: attuazione piano diritto allo studio	33.274,00
			<b>TOTALE</b>	<b>44.514,00</b>

Programmazione definitiva al 31/12/2010	€ 44.514,00
Entrata accertata al 31/12/2010	€ 44.514,00
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010	€ 27.897,00
Somme rimaste da riscuotere	€ 16.617,00

Le somme da riscuotere risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Attivi).

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono determinate da accertamenti effettuati per:-  
attuazione PIANI DIRITTO ALLO STUDIO e attività connesse alla sua attuazione.

## **AGGREGATO 05 "CONTRIBUTI DA PRIVATI"**

### • Aggr. 05 Voce 02 "Famiglie Vincolati"

Entrata programmata iniziale	€ 54.248,00
Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€ - 6.099,02

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
10/05/2010	15/Finalizzata	5/2/1	Progetto Insieme con Trasporto: trasporto	120,00
29/06/2010	34/F	5/2/1	Variazione in meno rispetto a previsione: assestamento uscite anno sc.2009/2010	-13.963,22
18/10/2010	49/F	5/2/1	Assicurazione volontaria R.C. e Infortuni e acquisto libretti personali alunni	7.922,00
30/11/2010	63/f	5/2/1	Variazione in meno rispetto a previsione: minor introito	-177,80
			<b>TOTALE</b>	<b>-6.099,02</b>

Programmazione definitiva al 31/12/2010	€ 48.148,98
Entrata accertata al 31/12/2010	€ 48.148,98
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010	€ 48.148,98
Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono determinate da accertamenti effettuati per:

- Visite di istruzione: trasporto, ingressi, pagamento incarichi a personale estraneo per visita guidata
- assicurazione R.C. e Infortuni alunni dell'Istituto
- acquisto di libretti personali alunni;
- adesione al progetto "Insieme con trasporto" : integrazione nelle attività sportive degli alunni diversamente abili.

Si è reso inoltre necessario effettuare variazioni in diminuzione dovute ad accertamenti inferiori rispetto alla previsione iniziale.

• Aggr. 05 Voce 04 "Altri Vincolato"

Entrata programmata iniziale € 0,00  
 Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A. € 46.028,52

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
22/03/2010	04Finalizzata	5/4/1	Corsisti CTP EDA: 1° acconto	13.000,00
28/04/2010	11/F	5/4/3	Risarcimento sinistro causato da terzi	727,66
14/06/2010	23/F	5/4/4	Donazione Associazione Culturale "I Formighe"	500,00
28/06/2010	31/D	5/4/1	Corsisti CTP EDA finalizzati a Prog. P06	850,00
21/10/2010	50/F	5/4/1	Corsisti CTP EDA: 2° acconto	5.839,00
26/10/2010	52/F	5/4/2	Docenti ed Ata: contributi assicurazione: acconto	603,00
11/11/2010	56/F	5/4/5	Risarcimento sinistro causato da terzi	10.752,00
11/11/2010	57/F	5/4/1	Corsisti CTP EDA: 3° acconto	8.700,00
30/11/2010	62/F	5/4/2	Docenti ed Ata: contributi assicurazione: saldo	56,86
30/11/2010	66/F	5/4/6	Progetto di Educazione Ambientale: rete di scuole del Basso Sebino	5.000,00
			<b>TOTALE</b>	<b>46.028,52</b>

Programmazione definitiva al 31/12/2010 € 46.028,52  
 Entrata accertata al 31/12/2010 € 46.028,52  
 Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010 € 46.028,52  
 Somme rimaste da riscuotere € 0,00

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono determinate da accertamenti effettuati per:

- Contributi volontari versati dai corsisti frequentanti i corsi monografici, i corsi di alfabetizzazione e le lezioni per l'acquisizione della Licenza della scuola secondaria di I°, iscritti presso il Centro Territoriale Permanente Educazione degli Adulti;
- assicurazione R.C. e Infortuni corsisti CTP EDA;
- assicurazione R.C. e Infortuni personale Docente, Dsga e Ata dell'Istituto;
- versamenti da parte delle assicurazioni: Milano Assicurazioni Spa e Società Reale Mutua: assicurazioni per risarcimento sinistri causati da terzi;
- Contributo volontario versato dall' Associazione Culturale " I Formighe" per l'acquisto di sussidi didattici per la Scuola dell'Infanzia di Foresto Sparso.
- Contributo volontario versato da Servizi Comunali Spa di Sarnico per attuazione Progetto di Educazione ambientale scuole del territorio del Basso Sebino anno scol. 2010/2011.

## **AGGREGATO 07 "ALTRE ENTRATE"**

### • Aggr. 07 Voce 01 "Altre Entrate" INTERESSI

Entrata programmata iniziale	€	24,44
Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€	0,00
Programmazione definitiva al 31/12/2010	€	24,44
Entrata accertata al 31/12/2010	€	24,44
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010	€	24,44
Somme rimaste da riscuotere	€	0,00

Le entrate riguardano gli interessi attivi maturati sul conto corrente postale alla data del 31/12/2010 mentre non si è provveduto ad effettuare alcuna modifica rispetto alla previsione per introito interessi maturati su conto corrente bancario poiché l'Euribor fissato nella convenzione di cassa non ha prodotto alcun interesse.

### • Aggr. 07 Voce 4 Altre Entrate "Diverse"

Entrata programmata iniziale	€	0,00
Modifiche effettuate per entrate finalizzate come da elenco variazioni P.A.	€	656,16

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
26/03/2010	05/Finalizzata	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita	4,00
19/04/2010	09/F	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita	10,00
21/04/2010	10/F	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita"	11,00
28/06/2010	29/F	7/4/4	Rifusione bene deteriorato da alunno	10,00
24/08/2010	40/F	7/4/5	Quota partecipativa I.C. per CTP Eda	617,16
30/11/2010	65/F	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita	4,00
			TOTALE	656,16

Programmazione definitiva al 31/12/2010	€	656,16
Entrata accertata al 31/12/2010	€	656,16
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2010	€	656,16
Somme rimaste da riscuotere	€	0,00

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono determinate da accertamenti effettuati per:

- Somme non utilizzate dai capogita
- Rifusione da parte della famiglia di un alunno per bene deteriorato
- Quote partecipative Istituti facenti parte la rete dei CTP EDA provinciali per finanziamento coupons pubblicitari iniziative anno scolastico 2010/2011.

**Tabella riepilogativa:**

Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze Più o meno
€ 434.461,37	266.080,28	€ 700.541,65	€ 484.743,84	€ 468.126,84	€ 16.617,00	€ 215.797,81

<b>CONTO FINANZIARIO 2010</b>
-------------------------------

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	215.797,81	0,00	
Finanziamenti Statali	331.450,61	331.450,61	1,00
Finanziamenti da Regioni	13.921,13	13.921,13	1,00
Finanziamenti da Enti	44.514,00	44.514,00	1,00
Contributi da privati	94.177,50	94.177,50	1,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	680,60	680,60	1,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	700.541,65	484.743,84	
Disavanzo di competenza	0,00	3.642,45	0,00
<b>Totale a pareggio</b>		488.386,29	

Il prospetto finanziario complessivo delle Entrate è riportato nel Modello H, nel modello I e nel modello N riepilogo per aggregato d'entrata.



Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

A.01 Funzionamento Amministrativo Generale	€ 25.847,20
BENI DI CONSUMO	14.136,17
SERVIZI ESTERNI	1.308,05
ALTRE SPESE	1.295,53
TOTALE IMPEGNATO	16.739,75
IMPEGNATO %	64,76

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore consiste nell'acquisto di beni di consumo utile all'igiene degli ambienti, al materiale di primo soccorso, all'acquisto di cancelleria, carta e stampati, toner per stampanti.

Le altre spese riguardano l'abbonamento a riviste specifiche;

Le spese commissionate a personale esterno riguardano essenzialmente: l'attività di assistenza e consulenza relativa al decreto legislativo n° 81/2008; la manutenzione ordinaria hardware; il noleggio del software del Protocollo; i canoni per l'attivazione della linea Adsl ministeriale; le spese postali; la stampa e rilegatura dei registri.

In questo progetto sono state gestite le partite di giro per anticipazione minute spese al DSGA.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**ATTIVITA' A02 "FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE"**

Spesa programmata iniziale € 6.466,00  
 Modifiche effettuate € 11.073,07

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
28/06/2010	29 Finalizzata	7/4/4	Rifusione beni o sussidio didattico deteriorato da alunni	10,00
30/06/2010	36/Delibera	2/1/23	Fondi ex Legge 440/97 anno scolastico 2009/2010	3.141,07
18/10/2010	49/F	5/2/1	Contributo volontario per assicurazione R.C. e Infortuni alunni Istituto anno scol. 2010/11 e per acquisto libretti scolastici per alunni sc. secondaria I° di Villongo	7.922,00
			<b>TOTALE</b>	<b>11.073,07</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 17.539,07  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 15.668,69  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 15.522,05  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 146,64  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 1.870,38

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

A.02 Funzionamento Didattico Generale	€ 17.539,08
BENI DI CONSUMO	4.984,22
SERVIZI ESTERNI	10.674,47
ALTRE SPESE	10,00
TOTALE IMPEGNATO	15.668,69
IMPEGNATO %	89,34

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore riguarda l'adesione al progetto assicurativo R.C. e Infortuni versato volontariamente dalle famiglie pari ad € 7.764,00 registrate nel conto e sottoconto dei servizi esterni.

Fanno parte inoltre di tale tipo di spesa i contratti di noleggio per le scuole di Villongo dei macchinari atti alla fotoreproduzione.

Le altre spese riguardano l'abbonamento a riviste specifiche; l'acquisto di materiale tecnico-specialistico quali carte geografiche, inchiostro e matrici per fotostampatori, mouse Big Track per scuola dell'infanzia, carta specifica per fax, toner e cartucce stampanti, carta e stampati, materiali di minimo consumo per la scuola dell'infanzia.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**ATTIVITA' A03 "SPESE DI PERSONALE"**

Spesa programmata iniziale

€ 186.156,74

Modifiche effettuate

€ 105.540,24

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
10/04/2010	8/Finalizzata	2/1/10	Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti anno scol. 2009/2010	3.615,24
28/04/2010	11/F	5/4/3	Danno monetario infortunio causato: terzi	727,66
28/05/2010	19/F	2/1/13	Incarichi specifici personale ATA secondo parametro anno scol. 2009/10	320,00
03/06/2010	22/F	2/1/3	Integrazione supplenze brevi A.F. 2010	33.439,00
23/06/2010	24/F	2/1/27	Formazione e aggiornamento del personale docente E.F. 2009	500,00
24/06/2010	27/F	2/1/3	Supplenze brevi a tutto il 30/06/2010	11.315,40
29/07/2010	39/F	2/1/3	Supplenze brevi e salt. lordo dipendente	292,00
27/08/2010	42/F	2/1/26	Da Compensi al Presidente d'esame di licenza a dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo e didattico	-206,00
31/08/2010	43/F	2/1/22	Aggiornamento: assegnazione resti	1.097,52
11/10/2010	48/Delibera	1/2/0	FIS per attività A03 potenziamento conto ore eccedenti per anno scol. 2009/2010	11.993,00
26/10/2010	52/F	5/4/2	Contributo volontario: assicurazione R.C. e Infortuni Docenti e Ata A.scol. 2010/11	603,00
11/11/2010	55/F	2/1/35	Progetto istruzione domiciliare anno scolastico 2009/2010	658,11
11/11/2010	56/F	5/4/5	Danno monetario infortunio causato: terzi	10.752,00
22/11/2010	58/F	2/1/15	Indennità direzione DSGA a.s. 2009/10	241,31
22/11/2010	58/F	2/1/28	Mensa gratuita personale docente assistente in servizio anno 2010	5.254,00
30/11/2010	60/F	4/5/2	Piano diritto allo studio Comune di Villongo anno scol. 2010/2011	4.000,00
30/11/2010	62/F	5/4/2	Contributo volontario DSGA e n° 1 docente per assicurazione R.C. e Infortuni	56,86
28/12/2010	67/F	2/1/3	Supplenze brevi lordo dipendente ed oneri a carico dello Stato	17.432,00
28/12/2010	67/F	2/1/10	Ore eccedenti lordo Stato: assestamento per pareggio di bilancio	3.449,14
			<b>TOTALE</b>	<b>105.540,24</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 291.696,98
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 262.489,60
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 251.080,45
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 11.409,15
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 29.207,38

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

A.03 SPESE DI PERSONALE	€ 291.696,98
PERSONALE	241.131,97
SERVIZI ESTERNI	4.533,81
ALTRE SPESE	16.823,82
TOTALE IMPEGNATO	262.489,60
IMPEGNATO %	89,99

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore riguarda il pagamento al personale a tempo determinato impegnato per supplenze brevi e saltuarie: per il personale docente € 72.945,84, per il personale ATA € 4.806,92, oneri a carico dell'amministrazione € 31.514,29.

Si aggiungono inoltre le spese a carico del Fis docenti, comprensive di tutti gli istituti quali ore eccedenti e funzioni strumentali, pari ad € 70.566,82 e del personale Ata, comprensive degli istituti quali incarichi specifici e indennità di direzione al Dsga e ai suoi sostituti, pari ad € 25.490,11.

Fanno parte del tipo 1 spese di personale anche i compensi non a carico del Fis quali: l'istruzione domiciliare per alunni ospedalizzati, le funzioni miste al personale Ata per la gestione della mensa scolastica nella sede di Villongo, i corsi di recupero agli alunni della scuola secondaria di I° e tutti i contributi e oneri dovuti per i compensi suesposti liquidati.

Le spese commissionate a personale esterno riguardano essenzialmente: l'attività di assistenza e consulenza e le visite mediche relative al decreto legislativo n° 81/2008; le spese dovute per la formazione e l'aggiornamento del personale; il versamento all'assicurazione per la tutela legale e gli infortuni al personale della scuola che ha aderito al piano assicurativo dell'Istituto.

Si aggiungono inoltre nelle altre spese il rimborso ai Comuni per la fruizione della mensa gratuita al personale docente incaricato dell'assistenza agli alunni; il rimborso all'erario dello Stato per danni monetari a seguito di infortuni causati da terzi e la partecipazione a reti di scuole e consorzi per la gestione degli incarichi e supplenze alle scuole polo della provincia per l'anno scolastico 2009/2010.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**ATTIVITA' A04 "SPESE DI INVESTIMENTO"**

Spesa programmata iniziale € 6.272,51  
Modifiche effettuate € 00,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
14/06/2010	23 Finalizzata	5/4/4	Acquisto sussidi didattici per scuola infanzia di Foresto Sparso	500,00
			<b>TOTALE</b>	<b>500,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 6.772,51  
Spesa impegnata al 31/12/2010 € 5.285,47  
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 5.285,47  
Spesa da pagare al 31/12/2010 € 0,00  
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 1.487,04

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

A.04 SPESE DI INVESTIMENTO	€ 6.772,51
INVESTIMENTI	5.285,47
TOTALE IMPEGNATO	5.285,47
IMPEGNATO %	78,04

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore riguarda l'acquisto di nuove attrezzature:  
per l'ufficio: nuova calcolatrice; per la scuola primaria di Gandosso: mobili e arredi scolastici; per la scuola dell'infanzia: attrezzature ludiche; per le scuole dell'Istituto: acquisto di televisore, radioregistratore, 4 micro hi-fi e 2 amplificatori con trolley.  
Si è acquistato inoltre materiale librario specifico per docenti.

## PROGETTI

### **PROGETTO P01**

#### **"PROGETTO SVILUPPO TECNOLOGIE DIDATTICHE E AMMINISTRATIVE"**

Spesa programmata iniziale	€ 267,70
Modifiche effettuate	€ 3.000,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
11/11/2010	57/Finalizzata	5/4/1	Contributi corsisti CTP Eda	3.000,00
			<b>TOTALE</b>	<b>3.000,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 3.267,70
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 2.940,00
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 0,00
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 2.940,00
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 327,70

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.01 SVILUPPO TECNOLOGIE DIDATTICHE	€ 3.267,70
BENI DI CONSUMO	18,00
SERVIZI ESTERNI	96,00
INVESTIMENTI	2.826,00
TOTALE IMPEGNATO	2.940,00
IMPEGNATO %	89,97

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore riguarda l'acquisto di una Lim completa di videoproiettore, p.c., casse e del materiale di consumo per l'installazione destinata alla sede di Villongo.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**PROGETTO P02****"MULTIMEDIALITA' "**

Spesa programmata iniziale € 9.146,85  
 Modifiche effettuate € 0,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
28/10/2010	53/Finalizzata	1/3/1	Storno Netti e ritenute erariali Fis Ata e netti e ritenute erariali per incarichi specifici: integrazione A03	-139,94
28/10/2010	53/Finalizzata	1/3/3	Storno Netti e ritenute erariali Fis Ata e netti e ritenute erariali per incarichi specifici: integrazione A03	139,94
28/10/2010	53/Finalizzata	1/1/6	Storno Storno Netti e ritenute erariali Fis Ata e netti e ritenute erariali per incarichi specifici: integrazione A03	0,04
28/10/2010	53/Finalizzata	1/11/28	Storno Netti e ritenute erariali Fis Ata e netti e ritenute erariali per incarichi specifici: integrazione A03	-0,04
			<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 9.146,85  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 9.066,77  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 9.066,77  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 0,00  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 80,08

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.02 MULTIMEDIALITA'	€ 9.146,85
PERSONALE	9.066,77
TOTALE IMPEGNATO	9.066,77
IMPEGNATO %	99,12

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto ai responsabili dei laboratori informatici.

**PROGETTO P03****"CONTINUITA' SCUOLA PRIMARIA- PSICOMOTRICITA' E SCREENING "**

Spesa programmata iniziale	€ 5.961,06
Modifiche effettuate	€ 3.125,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
30/11/2010	60/Finalizzata	4/5/2	Piano diritto allo studio anno scol. 2010/11 Comune di Villongo	3.125,00
			<b>TOTALE</b>	<b>3.125,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 9.086,06
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 8.373,74
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 5.248,94
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 3.124,80
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 712,32

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.03 CONTINUITA' SCUOLA PRIMARIA - PSICOMOTRICITA' E SCREENING	€ 9.086,06
PERSONALE	8.373,74
TOTALE IMPEGNATO	8.373,74
IMPEGNATO %	99,12

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi)

**PROGETTO P04****"ESPRESSIVITA' CORPOREA E ANIMAZIONE TEATRALE "**

Spesa programmata iniziale € 4.882,92  
 Modifiche effettuate € 0,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
			<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 4.882,92  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 3.954,02  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 3.954,02  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 0,00  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 928,90

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.04 ESPRESSIVITA' CORPOREA E ANIMAZIONE TEATRALE	€ 4.882,92
PERSONALE	3.774,02
BENI DI CONSUMO	180,00
TOTALE IMPEGNATO	3.954,02
IMPEGNATO %	80,97

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto di danza terapia e dell'intervento di attività psico-espressiva attuato dall'Associazione Geap per gli alunni della scuola primaria di Villongo.

Si è inoltre acquistato materiale specifico da utilizzare nell'ambito dell'attività psico-espressiva.

**PROGETTO P05****"GITE E USCITE DIDATTICHE "**

Spesa programmata iniziale € 58.428,06  
 Modifiche effettuate € -9.532,02

Data	N° variazione	Voce-sotv	Descrizione	Importo
26/03/2010	05/Finalizzata	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita per ingressi visita istruzione a Bolzano	4,00
14/04/2010	09/F	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita per ingressi visita istruzione a Cremona	10,00
21/04/2010	10/F	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita per ingressi visita istruzione a Bergamo	11,00
13/05/2010	16/F	4/5/2	Visita istruzione a Seloncourt contributo volontario del Comune di Villongo	1.500,00
29/06/2010	34/F	5/2/1	Minor uscite didattiche, differenza in meno rispetto alla previsione	-13.963,22
30/11/2010	60/F	4/5/2	Piano diritto allo studio Comune di Villongo anno scol. 2010/2011	3.080,00
30/11/2010	63/F	5/2/1	Minor introito previsione contributo volontario genitori per visite didattiche	-177,80
30/11/2010	65/F	7/4/1	Quota non utilizzata dal capogita per ingressi visita istruzione a Telgate	4,00
			<b>TOTALE</b>	<b>-9.532,02</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 48.896,04  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 47.617,46  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 44.537,46  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 3.080,00  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 1.278,58

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.05 GITE E USCITE DIDATTICHE	€ 48.896,04
PERSONALE	2.216,86
SERVIZI ESTERNI	45.355,60
ALTRE SPESE	45,00
TOTALE IMPEGNATO	47.617,46
IMPEGNATO %	97,38

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: i viaggi di istruzione che rappresentano una attività didattica importante per l'istituto. Sono finanziati per la quasi totalità dalle famiglie e sono utilizzati per il noleggio del mezzo di trasporto e per gli ingressi, le visite specifiche ed i soggiorni per uscite di più giorni. Per quanto riguarda le spese di personale sono stati pagati gli incarichi attribuiti a personale esterno esperto che ha guidato le uscite didattiche. Per le altre spese si è registrato il rimborso delle quote non utilizzate alle famiglie per motivi di salute.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi)

**PROGETTO P06****"EDUCAZIONE AL SUONO, ALLA MUSICA, ALL'IMMAGINE"**

Spesa programmata iniziale € 2.043,00  
 Modifiche effettuate € 5.653,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
28/06/2010	31/Delibera	5/4/1	Contributo volontario corsisti CTP Eda	850,00
30/06/2010	35/D	1/1/0	Progetto propedeutico di educazione al suono scuola primaria	760,00
31/08/2010	43/Finalizzata	2/1/22	Legge 440/97: Piano offerta formativa, assegnazione resti anno scol. 2009/2010	2.000,00
30/11/2010	60/F	4/5/2	Piano diritto allo studio Comune di Villongo anno scol. 2010/2011	2.043,00
			<b>TOTALE</b>	<b>5.653,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 7.696,00  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 5.689,80  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 3.647,40  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 2.042,40  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 2.006,20

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.06 EDUCAZIONE AL SUONO, ALLA MUSICA E ALL'IMMAGINE	€ 7.696,00
PERSONALE	5.689,80
TOTALE IMPEGNATO	5.689,80
IMPEGNATO %	73,93

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano il pagamento degli incarichi al Corpo Musicale di Villongo per l'orientamento musicale e alla ditta Sas per l'educazione al linguaggio cinematografico. Destinatari: alunni della scuola primaria di Villongo.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi)

**PROGETTO P07****"LINGUE DUEMILA"**

Spesa programmata iniziale € 11.473,18  
 Modifiche effettuate € 8.974,02

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
31/08/2010	43/Finalizzata	2/1/22	Legge 440/97: Piano offerta formativa, resti anno scol. 2009/2010	524,02
26/10/2010	51/F	4/5/3	Piano diritto allo studio Comune di Foresto Sparso anno scol. 2010/2011	2.500,00
30/11/2010	59/F	4/5/1	Piano diritto allo studio Comune di Gandosso anno scol. 2010/2011	1.000,00
30/11/2010	60/F	4/5/2	Piano diritto allo studio Comune di Villongo anno scol. 2010/2011	4.950,00
			<b>TOTALE</b>	<b>8.974,02</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 20.447,20  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 14.404,49  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 10.335,61  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 4.068,88  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 6.042,71

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.07 LINGUE DUEMILA	€ 20.447,20
PERSONALE	14.404,49
TOTALE IMPEGNATO	14.404,49
IMPEGNATO %	70,44

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto Lingue Duemila.

Fanno parte di dette spese la retribuzione della docente madrelingua Inglese responsabile dell'attuazione del progetto.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**PROGETTO P08****"EDUCAZIONE ARTISTICA E CERAMICA"**

Spesa programmata iniziale € 371,56  
 Modifiche effettuate € 1.200,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
30/11/2010	60/F	4/5/2	Piano diritto allo studio Comune di Villongo anno scol. 2010/2011	1.200,00
			<b>TOTALE</b>	<b>1.200,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 1.571,56  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 1.192,22  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 1.199,22  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 0,00  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 372,34

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.08 EDUCAZIONE ARTISTICA E CERAMICA	€ 1.571,56
BENI DI CONSUMO	1.199,22
TOTALE IMPEGNATO	1.199,22
IMPEGNATO %	76,30

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: l'acquisto di materiali specifici per educazione artistica.

**PROGETTO P09****"ATTIVITA' MANUALI FINANZIATE CON PDS"**

Spesa programmata iniziale	€ 1.494,89
Modifiche effettuate	€ 2.500,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
30/11/2010	60/F	4/5/2	Piano diritto allo studio Comune di Villongo anno scol. 2010/2011	2.500,00
			<b>TOTALE</b>	<b>2.500,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 3.994,89
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 3.211,32
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 1.457,02
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 1.754,30
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 783,57

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.09 ATTIVITA' MANUALI FINANZIATE CON PDS	€ 3.994,89
BENI DI CONSUMO	3.211,32
TOTALE IMPEGNATO	3.211,32
IMPEGNATO %	80,38

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: : l'acquisto di materiali specifici per le classi della scuola primaria di Villongo.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

## **PROGETTO P10**

### **“INSERIMENTO ALUNNI CON HANDICAP”**

Spesa programmata iniziale	€ 5.222,76
Modifiche effettuate	€ 120,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
10/05/2010	15/Finalizzata	5/2/1	Progetto “Insieme con trasporto” noleggio bus Villongo/Bergamo	120,00
			<b>TOTALE</b>	<b>120,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 5.342,76
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 3.929,13
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 3.929,13
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 0,00
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 1.413,63

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.10 INSERIMENTO ALUNNI CON HANDICAP	€ 5.342,76
PERSONALE	2.209,32
BENI DI CONSUMO	257,97
SERVIZI ESTERNI	720,00
ALTRE SPESE	400,00
INVESTIMENTI	341,84
TOTALE IMPEGNATO	3.929,13
IMPEGNATO %	73,54

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto.

Le spese commissionate a personale esterno riguardano esclusivamente il noleggio del mezzo di trasporto per la partecipazione all'iniziativa a livello provinciale del progetto “Insieme con trasporto”.

Al fine di rendere attuativo tale progetto la scuola partecipa alla rete mediante finanziamento previsto con altre spese.

Si è inoltre acquistato materiale specialistico, si è proceduto all'abbonamento a riviste specifiche e ad acquistare materiale bibliografico specifico per i docenti.

## **PROGETTO P11**

### **“SPORTELLO SUPPORTO PSICOLOGICO E TESTS”**

Spesa programmata iniziale	€	5.333,65
Modifiche effettuate	€	975,98

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
31/08/2010	43/Finalizzata	2/1/22	Legge 440/07: realizzazione piani offerta formativa, assegnazione resti anno scolastico.2009/2010	975,98
			<b>TOTALE</b>	<b>975,98</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	6.309,63
Spesa impegnata al 31/12/2010	€	4.804,17
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€	3.827,67
Spesa da pagare al 31/12/2010	€	976,50
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€	1.505,46

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.11 SPORTELLO SUPPORTO PSICOLOGICO E TEST	€	6.309,63
PERSONALE		4.804,17
TOTALE IMPEGNATO		4.804,17
IMPEGNATO %		76,14

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto.

Fanno parte di dette spese la retribuzione della psicologa nominata per lo Sportello di psicologia scolastica di appoggio alle classi e alle famiglie dell'Istituto.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**PROGETTO P12****"INSERIMENTO ALUNNI STRANIERI"**

Spesa programmata iniziale	€ 9.781,96
Modifiche effettuate	€ 11.391,91

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
22/03/2010	03/Delibera	1/2/0	FIS progetto P12 "Alfabetizzazione alunni stranieri plesso di Gandosso"	940,17
29/06/2010	33/Finalizzata	2/1/25	Forte processo immigratorio, fondi per anno scolastico 2009/2010	5.489,83
30/11/2010	64/F	2/1/25	Forte processo immigratorio, fondi per anno scolastico 2010/2011	4.961,91
			<b>TOTALE</b>	<b>11.391,91</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 21.173,87
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 8.180,41
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 8.180,41
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 0,00
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 12.993,46

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.12 INSERIMENTO ALUNNI STRANIERI	€ 21.173,87
PERSONALE	7.830,41
ALTRE SPESE	350,00
TOTALE IMPEGNATO	8.180,41
IMPEGNATO %	38,63

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione per l'attuazione del progetto Inserimento alunni stranieri e del progetto legato al flusso migratorio.

Le altre spese riguardano la partecipazione a reti di scuole per l'attuazione del progetto Sportello-Scuola per l'integrazione degli alunni stranieri e per l'educazione interculturale.

**PROGETTO P13****"GIOCHI DELLA GIOVENTU', MANIFESTAZIONI SPORTIVE, OPEN DAY"**

Spesa programmata iniziale	€	500,00
Modifiche effettuate	€	348,33

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
30/06/2010	35/Delibera	1/2/0	FIS progetto P13 "Giochi della Gioventù e manifestazioni sportive"	348,33
			<b>TOTALE</b>	<b>348,33</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	848,33
Spesa impegnata al 31/12/2010	€	718,34
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€	718,34
Spesa da pagare al 31/12/2010	€	0,00
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€	129,99

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.13 GIOCHI DELLA GIOVENTU' MANIFESTAZ. SPORTIVE	€	848,33
PERSONALE		348,34
SERVIZI ESTERNI		370,00
TOTALE IMPEGNATO		718,34
IMPEGNATO %		84,67

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese commissionate a personale esterno esclusivamente per il noleggio del mezzo di trasporto per la partecipazione alle gare a livello distrettuale e provinciale.

Inoltre, fanno parte di detto progetto le spese di personale a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione.

**PROGETTO P14****"CENTRO TERRITORIALE PERMANENTE EDUCAZIONE DEGLI ADULTI"**

Spesa programmata iniziale € 48.787,89  
 Modifiche effettuate € 55.032,98

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
22/03/2010	4/Finalizzata	5/4/1	Contributo volontario corsisti CTP Eda, I° acconto	13.000,00
10/04/2010	7/F	3/4/1	Patto Precari Regione Lombardia, assegnazione III° decreto	12.032,43
13/05/2010	17/F	2/1/23	Finanziamento Esercizio Finanziario 2010 a favore CTP Eda	955,69
30/06/2010	36/Delibera	2/1/23	Legge 440/97: assegnazione fondi a CTP Eda per anno scol. 2009/2010	15.000,00
24/08/2010	40/F	7/4/5	Quota partecipativa degli istituti scolastici per CTP Eda	617,16
01/09/2010	44/F	3/4/1	Patto Precari Regione Lombardia, assegnazione IV° decreto	1.336,94
08/10/2010	47/F	3/4/1	Patto Precari Regione Lombardia, assegnazione IX° decreto: assegnazione progetto Ata periodo 01/05/2010-30/06/2010	551,76
21/10/2010	50/F	5/4/1	Contributi corsisti CTP Eda per corsi di Yoga, Danza del ventre, Informatica 2, Francese, Spagnolo	5.839,00
11/11/2010	57/F	5/4/1	Contributi volontari corsisti CTP Eda	5.700,00
			<b>TOTALE</b>	<b>55.032,98</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 103.820,87  
 Spesa impegnata al 31/12/2010 € 64.352,45  
 Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 54.668,69  
 Spesa da pagare al 31/12/2010 € 9.683,76  
 Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 39.468,42

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.14 CENTRO TERRITORIALE PERMANENTE EDUCAZIONE DEGLI ADULTI	€ 103,820,87
PERSONALE	53.735,83
BENI DI CONSUMO	2.700,16
SERVIZI ESTERNI	4.841,65
INVESTIMENTI	3.074,81
TOTALE IMPEGNATO	64.352,45
IMPEGNATO %	61,98

Dall'analisi si evince che la spesa maggiore riguarda il pagamento al personale per compensi dovuti ai docenti incaricati per la conduzione di corsi monografici specifici quali: danza del ventre, yoga, corsi di informatica vari, corsi di lingua inglese, francese, spagnolo, alfabetizzazione per stranieri, italiano per stranieri.

Si aggiungono inoltre i compensi dovuti al personale in servizio presso l'istituzione scolastica a carico del Fis docenti e non a carico del Fis Ata. Sono stati inoltre utilizzati i fondi assegnati dalla Regione Lombardia per Patto Precari Scuola Progetto Alfabetizzazione.

Le spese commissionate a personale esterno riguardano essenzialmente: la pubblicità mediante la stampa di pieghevoli destinati ai Centri Territoriali della provincia; la manutenzione ordinaria dei sussidi, degli hardware e delle reti informatiche; il noleggio della fotocopiatrice; il canone per l'utilizzo delle reti di trasmissione; l'adesione all'assicurazione per infortuni e R.C. da parte dei corsisti.

Si è inoltre provveduto ad acquistare: un videoproiettore per il laboratorio di informatica della sede e un server da posizionarsi presso gli uffici di segreteria.

Le altre spese riguardano l'abbonamento a riviste specifiche; l'acquisto di materiale tecnico-specialistico quale volumi specifici per la didattica, toner per stampanti, sistema operativo per p.c. e materiali di minimo consumo quali carta, cancelleria e stampati.

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

## PROGETTO P15

### "EDUCAZIONE ALLA SALUTE, ALLA LEGALITA' E ALL'AMBIENTE"

Spesa programmata iniziale € 3.038,46  
Modifiche effettuate € 11.384,67

Data	N° variazione	Voce-Sotv	Descrizione	Importo
22/03/2010	3/Delibera	1/2/0	FIS progetto P15 "Il tempo del cerchio"	278,67
05/05/2010	13/Finalizzata	4/5/2	PDS Comune di Villongo a.s. 2009/2010: progetto di educazione all'affettività scuola secondaria di I° di Villongo	2.640,00
30/06/2010	36/Delibera	2/1/23	Legge 440/97: assegnazione fondi a CTP Eda per anno scol. 2009/2010	200,00
31/08/2010	43/F	2/1/22	Legge 440/97: assegnazione fondi: realizzazione POF. Assegnazione resti anno scol.2009/2010	890,00
30/11/2010	60/F	4/5/2	Fondi Piano Diritto allo Studio anno scol. 2010/2011 Comune di Villongo	2.376,00
30/11/2010	66/F	5/4/6	Contributo straordinario per educazione ambientale scuole del territorio anno scolastico 2010/2011	5.000,00
			<b>TOTALE</b>	<b>11.384,67</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio € 14.423,13  
Spesa impegnata al 31/12/2010 € 7.101,42  
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010 € 4.077,42  
Spesa da pagare al 31/12/2010 € 3.024,00  
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010 € 7.321,71

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.15 EDUCAZIONE SALUTE LEGALITA' AMBIENTE	€ 14.423,13
PERSONALE	6.801,42
SERVIZI ESTERNI	300,00
TOTALE IMPEGNATO	7.101,42
IMPEGNATO %	49,23

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese di personale a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione. Fanno parte di detto conto anche le spese relative all'incarico attribuito all'Associazione La Pulce per attività didattica rivolta agli alunni della scuola secondaria di I° di Villongo sul tema della sessualità.

La spesa commissionata a servizi esterni riguarda esclusivamente il noleggio del mezzo di trasporto per la partecipazione al progetto "La Plastica".

Le somme da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (Residui Passivi).

**PROGETTO P16****"PROGETTO CONSEGUIMENTO PATENTE MOTORINO"**

Spesa programmata iniziale	€ 6.977,04
Modifiche effettuate	€ 800,00

Data	N° variazione	Voce/ sottovoce	Descrizione	Importo
06/04/2010	6/Finalizzata	2/1/29	Fondi per attuazione Patentino anno scolastico 2009/2010	625,90
29/07/2010	39/F	2/1/29	Compensi per corsi idoneità alla guida ciclomotore	174,10
			<b>TOTALE</b>	<b>800,00</b>

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 7.777,04
Spesa impegnata al 31/12/2010	€ 2.660,04
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€ 2.660,04
Spesa da pagare al 31/12/2010	€ 0,00
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€ 5.117,00

Dall'analisi degli impegni totali distinti per tipo di cui al prospetto sottostante riguardano:

P.16 PROGETTO CONSEGUIMENTO PATENTE PER MOTORINO	€ 7.777,04
PERSONALE	1.790,04
BENI DI INVESTIMENTO	870,00
TOTALE IMPEGNATO	2.660,04
IMPEGNATO %	34,20

Dall'analisi si evince che le maggiori spese riguardano: le spese di personale a carico del Fis docenti e gli oneri e contributi a carico dell'amministrazione.

Inoltre, sono stati conferiti incarichi specifici al personale estraneo per corsi propedeutici al conseguimento del patentino per ciclomotore.

Le spese di investimento riguardano l'acquisto di un televisore e di un micro hi-fi per la scuola secondaria di I° di Foresto Sparso.

**AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA**

Spesa programmata iniziale	€	<b>255,80</b>
Modifiche effettuate	€	0,00
Spesa prevista per l'intero esercizio	€	255,80
Spesa impegnata al 31/12/2010	€	0,00
Somme effettivamente pagate al 31/12/2010	€	0,00
Spesa da pagare al 31/12/2010	€	0,00
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€	<b>255,80</b>

**AGGREGATO Z – Voce Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"**

Disponibilità prevista iniziale	€	50.322,41
Variazioni effettuate nell'esercizio	€	39.422,83
Disponibilità finanziaria al 31/12/2010	€	<b>89.745,24</b>

Così formata:

FIS ed oneri	€	83.060,15
Indennità amministrazione anni precedenti	€	615,15
Avanzo autonomia	€	23,72
Avanzo non vincolato, genitori e fondo riserva	€	2.949,65
Funzioni miste	€	122,30
Differenze budget	€	2.974,27

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	341.855,76	300.183,51	0,88
Progetti	268.684,85	188.202,78	0,70
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	255,80	0,00	
Disponibilità da programmare	89.745,24	0,00	
Totale Spese	700.541,65	488.386,29	
Avanzo di competenza	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>700.541,65</b>	<b>488.386,29</b>	

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA MOD. J**

La situazione amministrativa evidenzia il conto di cassa, avanzo di competenza e amministrazione, i residui attivi e passivi.

### **Conto di Cassa**

All'inizio dell'esercizio finanziario

- fondo di cassa	€ 58.260,75
- Riscossioni totali	€ 534.825,06
c/competenza	€ 468.126,84 (escluse € 200,00 partite di giro)
c/residui	€ 66.698,22
- Pagamenti totali	€ 486.161,16
c/competenza	€ 445.788,42 (escluse € 200,00 partite di giro)
c/residui	€ 40.372,74

**Fondo di cassa al 31/12/2010** **€ 106.924,65**

che corrisponde al saldo contabile dell'Istituto cassiere.

### **Avanzo di amministrazione**

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è così giustificato

- Residui attivi al 31/12/2010	€ 147.828,58
Anni precedenti	€ 131.211,58
Anno 2010	€ 16.617,00
- Residui passivi al 31/12/2010	€ 42.597,87
Anni precedenti	€ 0,00
Anno 2010	€ 42.597,87

Differenza € 105.230,71

Fondo di cassa al 31/12/2010 € 106.924,65

**Avanzo di amministrazione** **€ 212.155,36**

Fanno parte del suddetto avanzo € 212.155,36:

- con vincolo di destinazione	€ 197.596,66
- senza vincolo di destinazione	€ 14.558,70

**LA DIMOSTRAZIONE CONTABILE** dell'avanzo complessivo si ottiene anche:

A – Avanzo amm.ne al 31/12/2009 applicato al programma annuale	€ 215.797,81
Disavanzo di competenza E.F. 2010	€ - 3.642,45
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>€ 212.155,36</b>
B – Minor impegni rispetto alle programmazioni Mod. H	€ 122.410,12
Disponibilità da programmare scheda Z	€ 89.745,24
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>€ 212.155,36</b>

### **Disavanzo di competenza**

Come già illustrato nel punto precedente, il disavanzo di competenza ammonta ad € **-3.642,45** dato dalla differenza tra entrate accertate e spese impegnate nell'esercizio 2010.

Entrate accertate	€ 484.743,84
Somme impegnate	€ 488.386,29

I risultati differenziali che si ottengono da un'analisi del modello J sono i seguenti:

- **Il risultato di cassa** si ottiene applicando la differenza tra somme riscosse in c/c e in c/r e le somme pagate in c/c e c/r ( avanzo 535.025,06 – 486.361,16 = **48.663,90** )

-**Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio** è dato dalla somma del risultato di cassa con il fondo di cassa dell'inizio dell'esercizio ( fondo di cassa 48.663,90 + 58.260,75 = **106.924,65** )

-**Indice di liquidità corrente pari al 2, 51** è la capacità dell'istituzione scolastica di disporre di mezzi liquidi in misura sufficiente a coprire gli impegni assunti ma non liquidati alla data del 31/12 e si applica utilizzando la formula seguente: fondo di cassa di fine esercizio/ residui passivi ( 106.924,65/42.597,87 )

-**% di smaltimento dei residui- Residui attivi 33,5%** (iniziali 197.909,80 riscossi 66.698,22 )  
**Residui passivi 100%** ( iniziali 40.372,74 pagati 40.372,74 )

### **ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI MOD. L**

#### **RESIDUI ATTIVI**

All'inizio dell'esercizio finanziario i **residui attivi** ammontavano ad € **197.909,80**.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi € **66.698,22** ( Tarsu 2003- assegnazioni USP per budget supplenze, esami di licenza fis anno 2006- assegnazione MIUR budget supplenze saldo FIS 2008, processo immigratorio e relativi oneri)

e rimasti da riscuotere, per gli anni precedenti, € **131.211,58** relativi a:

- € 57.513,68 assegnazione USP fondi budget supplenze brevi e saltuarie e relativi oneri 2006
- € 14.622,94 per assegnazione USP per fondi budget supplenze brevi e saltuarie e relativi oneri e saldo FIS anno 2007
- € 59.074,96 per assegnazione MIUR per fondi budget supplenze brevi e saltuarie e relativi oneri, saldo FIS anno 2008

Al termine dell'esercizio finanziario 2010 risultano ancora da riscuotere € **16.617,00** e riguardano principalmente assegnazioni degli Enti Locali.

- € 15.617,00 per assegnazione Piano Diritto allo Studio 2010/2011 Comune Villongo
- € 1.000,00 per assegnazione Piano Diritto allo Studio 2010/2011 Comune Gandosso

Al termine dell'esercizio finanziario 2010 risultano pertanto **residui attivi** complessivi pari ad € **147.828,58**.

Non sono state effettuate radiazioni o minori accertamenti sui residui attivi.

## **RESIDUI PASSIVI**

All'inizio dell'esercizio finanziario i **residui passivi** ammontavano ad € **40.372,74**

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati € **40.372,74**

Non si sono verificati minori impegni sui residui passivi.

Al termine dell'esercizio finanziario 2010 risultano ancora da pagare € **42.597,87** e riguardano principalmente:

- liquidazione compensi per ore eccedenti periodo settembre/giugno 2009/2010 e contributi a carico del dipendente e amministrazione;
- compensi per personale estraneo nominato su CTP EDA e corsi monografici I° quadrimestre e relativi contributi a carico del dipendente e dell'amministrazione;
- compensi per docente madrelingua inglese e relativi contributi a carico del dipendente e dell'amministrazione;
- compensi dovuti per attuazione sportello psicologia scolastica, esperto e contributi a carico del dipendente e dell'Amministrazione;
- compenso all'Associazione GEAP per lezioni di psicomotricità classi prime scuola primaria di Villongo;
- compenso a LOGOS Formazione per formazione personale docente e attuazione progetti di affettività – interventi nelle classi della scuola secondaria di I° di Villongo;
- compenso dovuto a S.A.S. per educazione filmica alunni della scuola primaria di Villongo;
- compenso dovuto ad Autonoleggio Macetti per trasporto corso di nuoto alunni scuola primaria di Villongo;
- liquidazione spese postali;
- liquidazione fatture per acquisto materiali per la pulizia dei locali scolastici;
- liquidazione fatture per acquisto di carta per fotocopiatrici, materiali didattici per la scuola primaria di Villongo, cartine geografiche per la scuola secondaria di I° di Villongo;
- spese per acquisto di lavagna interattiva multimediale integrata completa di videoproiettore, personal computer e casse per la scuola secondaria di I° di Villongo;

## CONTO DEL PATRIMONIO mod. K

Vengono evidenziate le consistenze dei beni patrimoniali dell'istituto per l'intera gestione dell'esercizio finanziario 2010 con relative variazioni. Infatti, esso prende in esame le **attività**, comprensive dei beni mobili della cassa e residui attivi e le **passività** costituite da residui passivi.

Le **attività** presentano:

- **IMMOBILIZZAZIONI**

- **Immateriali**

Situazione al 01/01/2010	€	5.533,45
Variazione	€	- 5.533,45
<b>Situazione al 31/12/2010</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>

La variazione in meno è costituita dal passaggio della registrazione dai registri inventariali delle licenze d'uso di software acquistate negli anni 2000/2005 all'iscrizione di dette nel registro dei "beni di facile consumo e degli oggetti fragili".

- **Materiali**

Situazione al 01/01/2010	€	<b>194.051,42</b>
Variazione	€	11.274,92
<b>Situazione al 31/12/2010</b>	<b>€</b>	<b>205.326,34</b>

per le seguenti risultanze:

categoria I attrezzature	€	13.799,92
categoria III macchinari	€	174.313,41
categoria V altri beni	€	17.213,01
per un totale di	<b>€</b>	<b>205.326,34</b>

Le variazioni in più sono costituite dagli acquisti di dotazioni di sussidi didattici e donazioni Miur iscritte negli specifici registri dei beni inventariali.

**TOTALE COMPLESSIVO IMMOBILIZZAZIONI € 205.326,34**

Sono state ottemperate tutte le disposizioni previste dalla normative vigenti per le procedure inerenti gli aumenti e le diminuzioni dei valori iscritti nei beni inventariali del conto del patrimonio.

• **DISPONIBILITA'**

<b>Crediti</b> (residui attivi) pari ad	<b>€ 147.828,58</b>
di cui € 131.211,58	verso lo Stato
di cui € 16.617,00	verso altro: Comuni di Villongo e Gandosso
<b>Disponibilità liquide</b> (depositi bancari) pari ad	<b>€ 106.924,65</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO DISPONIBILITA'</b>	<b>€ 254.753,23</b>

• **DEBITI**

<b>Residui passivi</b> pari ad	<b>€ 42.597,87</b>
di cui € 6.886,60	verso lo Stato
di cui € 35.711,27	verso altro
<b>TOTALE COMPLESSIVO DEBITI</b>	<b>€ 42.597,87</b>

**LA CONSISTENZA PATRIMONIALE AL 31/12/2010 È PARI AD € 417.481,70.**

La dimostrazione contabile del conto del patrimonio si ottiene anche:

A – immobilizzazioni notevoli	€ 205.326,34
Differenza tra R.A. e R.P.	€ 105.230,71
Fondo di cassa	€ 106.924,65
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>€ 417.481,70</b>
B – Avanzo amm.ne complessivo al 31/12/2010	€ 212.155,36
Immobilizzazioni	€ 205.326,34
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>€ 417.481,70</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE Mod. M**

Il mod. M riguarda il prospetto delle spese sostenute per il personale dell'Istituto e per i contratti di prestazione occasionale, comprensivi dei relativi contributi e ritenute versate dell'Istituto.

**RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA Mod. N**

Costituisce il riepilogo per tipologia di spesa ed evidenzia in sintesi i risultati della gestione. Dal modello si evince come la maggior parte della spesa riguardi il trattamento fondamentale e accessorio del personale, le altre spese di personale, e le prestazioni di servizi da terzi.

Villongo, 22 Marzo 2011

Il Direttore S.G.A.  
Susanna Foresti