



Sede centrale:

Via Lugano 24/A

21016 LUINO (VA)

Tel.: 0332.530387

Sito: www.isisluino.it

E-mail: VAIS003001@istruzione.it

seareteria@isisluino.it

Sede associata:

Via Cervinia 54

21016 LUINO (VA)

Tel.: 0332.511643

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2011

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione viene presentata ai revisori dei conti ed al consiglio di istituto in allegato al conto consuntivo per l'esercizio 2011 in ottemperanza alle disposizioni del D.M.1 febbraio 2001 n. 44.

Il programma annuale per l'anno 2011 presentava una previsione iniziale di entrata e spesa pari ad € 417.007,65. A seguito delle delibere del Consiglio di istituto del 06 giugno, 14 settembre e 16 novembre e del Decreto del Dirigente del 22 dicembre sono state apportate variazioni alla programmazione iniziale per l'importo di € 230.398,52 e pertanto la previsione finale al 31/12/2011 ammonta ad € 647.406,17.

Il totale delle entrate accertate nell'esercizio 2011 è pari ad € 488.382,52 mentre il totale delle spese impegnate è di € 405.091,98. L'esercizio si è quindi chiuso con un avanzo di competenza di € 83.290,54.

I residui attivi al 31/12/2010 pari ad € 236.169,89 sono stati riscossi per un totale di € 31.848,28. Sono rimasti ancora da riscuotere € 204.321,61 corrispondenti a residui pregressi di competenza del Miur relativi a somme che l'istituto ha anticipato utilizzando la propria cassa per il pagamento di competenze fisse ed accessorie (esami di stato, supplenti, M.o.f. compenso ai revisori dei conti)

I residui attivi di competenza del 2010 sono pari ad €. 13.869,64. Alla fine del 2010 rimangono pertanto da riscuotere residui attivi per un totale di 218.191,25 di cui 204.321,61 sono di competenza del Miur.

I residui passivi al 31/12/2010 pari ad € 203.696,91 sono stati pagati durante l'anno per un importo di € 202.842,35 e rimangono ancora da pagare € 854,56. I residui passivi di competenza del 2010 ammontano ad € 53.404,47.

Il fondo cassa alla fine dell'esercizio presenta un saldo di € 80.012,41, che sommato alla differenza tra residui attivi e passivi al 31/12/2010 che è pari a 164.786,78 dà un avanzo complessivo di amministrazione di € 244.799,19, come risulta dal modello J.

Il Conto del Patrimonio presenta una consistenza patrimoniale pari ad € 456.806,79 come evidenziato nel mod. K dove sono elencati oltre ai residui attivi e passivi i seguenti elementi:

Immobilizzazioni Materiali: Impianti e macchinari con una consistenza al 31/12 pari ad € 178.395,99 (la variazione rispetto alla consistenza al 1/1 è dovuta all'acquisto di impianti e macchinari per un importo di € 66.557,23. e alla diminuzione di € 40,426,71 a seguito di scarico inventariale di impianti e macchinari e alla diminuzione di € 417.888,72 a seguito dell'aggiornamento dei valori con il procedimento dell'ammortamento secondo quanto stabilito dalla circolare del Miur prot. 8910 del 2/12/2011)

Immobilizzazione materiali: Attrezzature con una consistenza al 31/12 pari ad € 9.833,96 (la variazione è dovuta all'acquisto di attrezzature per un importo di € 810,00, al discarico inventariale di attrezzature per l'importo di € 1551,47 e alla diminuzione di € 21.994,15 a seguito all'aggiornamento dei valori con il procedimento dell'ammortamento secondo quanto stabilito dalla circolare del Miur prot. 8910 del 2/12/2011)

Immobilizzazione materiali: Altri beni con una consistenza al 31/12 pari ad € 16.537,56 (la variazione è dovuto al discarico dall'inventario di beni per un importo di € 12.799,32 e alla diminuzione di € 4.090,41 a seguito dell'aggiornamento dei valori con il procedimento dell'ammortamento secondo quanto stabilito dalla circolare del Miur prot. 8910 del 2/12/2011).

Disponibilità liquide: Depositi bancari e postali con una consistenza al 31/12 pari ad € 87.252,50 di cui € 80.012,41 relativi al saldo del c/c bancario ed € 7.240,09 relativi al c/c postale.

In ottemperanza alle disposizioni vigenti in materia di protezione dei dati personali in data 29 marzo 2011 si è provveduto ad aggiornare il Documento Programmatico sulla Sicurezza.

Si procede di seguito all'esame delle aggregazioni di entrata.

AGGREGAZIONE 01 - Avanzo di amministrazione definitivo

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2010 pari ad € 161.508,65 a inizio d'anno è stato interamente prelevato per il finanziamento delle seguenti spese:

Aggr.	Voce		Importo vincolato	Importo non vincolato
A		ATTIVITÀ		
	A01	Funzionamento amministrativo generale	6.737,75	
	A02	Funzionamento didattico generale	1.632,86	
	A03	Spese per il personale	4.876,67	
	A04	Spese d'investimento	33.383,08	
P		PROGETTI		
	P01	Progetti ampliamento offerta formativa	4.102,11	
	P02	Patente europea computer	5.939,22	
	P06	Stage e alternanza scuola lavoro	5.307,74	
	P07	Impresa formativa simulata	5.276,56	
	P10	Rete per il tessile	6.066,07	
Z				
	01	Disponibilità finanziaria d programmare	30.125,95	58.060,64
		Totale generale	103.448,01	58.060,64

AGGREGAZIONE 02 – FINANZIAMENTO DELLO STATO

Voce 01 – Dotazione ordinaria

€ 230.202,27

La somma accertata in questo aggregato di entrata pari ad € 230.202,27 si riferisce alla dotazione finanziaria ed alle successive integrazioni assegnateci dal Miur nel corso dell'anno.

La somma accertata è stata interamente riscossa.

Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

€ 43.389,07

Sono stati accertati i seguenti finanziamenti vincolati assegnati dal Miur per le seguenti finalità:

1	Finanziamento per patentino ciclomotori	960,00
2	Finanziamento per aree a forte rischio immigratorio	3.674,62
3	Finanziamento per corsi recupero alunni sospesi	13.209,45
4	Finanziamento per Alternanza scuola lavoro e terza area	22.345,00
6	Finanziamento per Impresa Formativa simulata	3.200,00

per un totale di € 43.389,07, somma che è stata interamente riscossa.

AGGREGAZIONE 03– FINANZIAMENTO DALLA REGIONE

Voce 04 Altri finanziamenti vincolati

€ 4.500,00

La cifra accertata e riscossa corrisponde al primo acconto del finanziamento della Regione Lombardia per il progetto Interreg Hub school approvato ed ammesso al finanziamento in data 15/6/2010 dal Comitato di Pilotaggio del programma di Cooperazione transfrontaliera Italia-Svizzera 2007/13, come da Decreto n. 9676 della Direzione Generale Sistemi Verdi e paesaggio della Regione Lombardia di cui il nostro Istituto è partner e capofila per la provincia di Varese.

AGGREGAZIONE 04 – FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI SCOLASTICHE

Voce 03 – Provincia vincolati

€ 44.122,54

Come previsto in fase di stesura del programma annuale sono state accertate le seguenti somme:

1	Fondo utenze telefoniche, cancelleria manutenzione ecc	15.294,23
3	Finanziamento per lavori straordinari nei laboratori	2.500,00
4	Finanziamento per utilizzo piscina	7.462,00
5	Finanziamento per acquisto arredi	18.866,31

Per un totale di € 44.122,54.. La somma riscossa è pari ad € 30.252,90, mentre sono rimasti da riscuotere € 13.869,64.

Voce 05 – Comune vincolati € **9.151,68**

I fondi accreditati dal Comune di Luino per un importo totale di € 9.151,68 si riferiscono al contributo per il diritto allo studio e sono così suddivisi:

fondi per sportello psicologico per un importo di € 1.513,35

fondi per sostegno alla programmazione educativa e didattica per un importo di € 7.638,33.

La differenza tra la somma accertata e la somma prevista corrisponde ad un finanziamento del Comune di Maccagno di € 1.900,00 pervenuto in data 7 dicembre 2012 per il quale non è più stato possibile fare la variazione di bilancio.

Voce 06 – Altre istituzioni € **19.551,79**

I fondi incassati su questo aggregato si riferiscono a fondi provenienti da altri istituti scolastici e precisamente:

dall' I.T.C "Schiapparelli" di Milano quale finanziamento per l'aggiornamento del personale per l'importo di € 6.000,00,

dall'Ipsia Ripamonti di Como quale acconto per il Progetto Hub School (vedi aggr. 03 – voce 04) per l'importo di € 13.500,00

Sono poi stati introitati € 51,79 relativi ad un rimborso dell'Asl per somme non dovute.

La somma accertata è stata interamente riscossa.

AGGREGAZIONE 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Voce 02 – Famiglie vincolati € **114.577,86**

Le somme accertate e rimosse su questo aggregato si riferiscono alle quote versate dalle famiglie degli alunni al momento dell'iscrizione a titolo di contributo di laboratorio e per l'iscrizione agli esami di idoneità, integrativi e di stato nonché ai contributi versati dagli alunni per le visite guidate, e ad altre attività.

La differenza tra la previsione e il totale accertato che è pari ad € 235,00 si riferisce a versamenti accertati nel mese di dicembre per i quali non è stato possibile fare la variazione di bilancio.

Voce 04 – altri vincolati € **19.179,71**

Sono state accertate su questo aggregato:

- le quote versate per l'ECDL (skills card, esami della patente e corsi) da parte degli alunni che si sono avvalsi del nostro test center per conseguire la Patente Europea del computer per un importo totale di € 11.121,50

- i seguenti contributi di privati: GE-bar per l'importo di € 5.550,00, Ditta Vedani per borsa di studio per l'importo di 500,00, Ditta Colacem per borsa di studio per un importo di € 500,00, Lyons club per il progetto portale per l'importo di € 500,00
- le quote versate dal personale docente e non docente per l'assicurazione infortuni per l'importo di 435,10 ed il rimborso di una quota erroneamente versata alla ditta Gb Rossetto per l'importo di € 573,11.

Le somme accertate sono state interamente rimosse.

AGGREGAZIONE 07 – ALTRE ENTRATE

Voce 01 – Interessi € **1.222,60**

E' stato accertato l'importo di € 1.222,60 corrispondente agli interessi attivi maturati sul c/c bancario e al contributo erogato dalla banca cassiera a sostegno delle attività della scuola, come previsto dall'art. 12 della convenzione di cassa.

S P E S E

Il totale delle spese impegnate nell'esercizio è stato pari ad € 404.791,98 contro una previsione finale di € 559.219.58.

La differenza tra la previsione totale e le spese impegnate è pari ad € 154.427,60. Le spese sono state minori di quanto previsto e ciò ha permesso di realizzare economie, in certi casi anche cospicue su quasi tutte le voci di spesa. Gli avanzi relative a fondi vincolati sono state interamente prelevate per il finanziamento di alcune attività e progetti del programma annuale 2012. Gli avanzi relativi ai fondi non vincolati sono state accantonati nell'aggregato Z01.

I progetti indicati nel Piano dell'offerta formativa e inseriti a bilancio sono stati portati a termine secondo gli obiettivi previsti nonostante ci sia stata una spesa inferiore alla previsione.

I progetti Impresa formativa simulata e all'alternanza scuola lavoro sono stati avviati e portati a termine per un numero minore di classi rispetto al finanziamento ricevuto ed i relativi fondi sono confluiti in avanzo e prelevati in attesa di disposizioni per la loro restituzione.

I gruppi di lavoro e le funzioni obiettivo preposti alle varie iniziative hanno lavorato al meglio acquisendo una notevole esperienza che non mancherà di migliorare i risultati nei prossimi anni, a vantaggio degli alunni.

Si procede qui di seguito all'analisi di ogni singolo aggregato di spesa.

ATTIVITA' 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE € **104.652,92**

La previsione finale pari ad € 104.652,92 è stata impegnata per un totale di € 80.434,60 per le seguenti tipologie di spese:

Spese per Beni di consumo (cancelleria, stampati, materiale igienico e tecnico) per un totale di € 8.326,50.

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni (prestazioni professionali RSPP, manutenzione ordinaria, noleggi, utenze e canoni, servizi di pulizia e assicurazioni) per un importo totale di € 63.783,23

Altre spese (spese postali e di tenuta conto, visite fiscali, compensi ai revisori,) per un totale di 8.324,87

L'economia al 31/12 pari ad € 24.218,32 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato per l'importo di € 4.791,63 corrispondente ai fondi destinati alle spese di pulizia e per l'importo di € 19.426,69 in avanzo di amministrazione non vincolato.

Partite di giro

Reintegro anticipo al D.s.g.a. € **300,00**

La somma iscritta a bilancio in calce alle spese dell'Attività 01 si riferisce al fondo per le minute spese assegnato alla Dsga.

Il suddetto importo essendo una partita di giro non incide sulle risultanze economiche del bilancio.

ATTIVITA' 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE € **55.025,97**

La previsione finale pari ad € 55.025,97 è stata impegnata per un totale di € 39.013,62 per le seguenti tipologie di spese:

Spese per beni di consumo (materiale didattico consumo e software dei laboratori; abbonamenti a riviste ad uso didattico; carta e cancelleria) per un totale di € 19.540,37

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (manutenzione ordinaria delle attrezzature dei laboratori, spese per visite di istruzione e gare nazionali, noleggi e locazioni e assicurazione infortuni e R.C. degli alunni) per un importo totale di € 12.767,88

Altre spese amministrative per iscrizioni e rimborsi spese agli alunni che hanno partecipato alle diverse gare, rimborsi tasse scolastiche per un totale di € 6.705,37

L'economia al 31/12 è confluita nell'avanzo di amministrazione non vincolato per l'importo di € 14.379,49 e nell'avanzo vincolato per l'importo di € 1.632,86.

ATTIVITA' 03 – SPESE DI PERSONALE € **182.629,42**

La previsione finale pari ad € 182.629,42 è stata impegnata per un totale di € 161.443,15 per le seguenti tipologie di spese:

Retribuzione fondamentale ai supplenti brevi e saltuari per un totale di € 104.179,06 per i docenti ed € 8.592,82 per il personale Ata .

Altre spese di personale (esperti esterni esami qualifica, corsi formazione del personale) per un totale di € 3.292,12

Contributi a carico dello stato (IRAP e Inpdap) sui compensi di cui sopra per un importo di € 44.776,40.

Altre spese amministrative (rimborsi spese e quote relative a corsi di formazione presso Enti esterni o altre scuole) per un importo totale di € 602,75

La differenza di € 21.186,27 tra la previsione finale e le somme impegnate è confluita per l'importo di € 20.794,00 nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed è stata prelevata per il finanziamento delle spese per la formazione e per i corsi di recupero obbligatori e per l'importo di € 392,27 nell'avanzo non vincolato.

ATTIVITA' 04 - SPESE DI INVESTIMENTO € **57.315,08**

La previsione finale pari ad € 57.315,08 è stata impegnata per un totale di € 29.854,49 per il rinnovo dei PC dei due laboratori di informatica e del laboratorio trattamento testi della sede principale ormai obsoleti e per l'acquisto di attrezzature informatiche varie e per la sostituzione di alcune stampanti. In attesa della sistemazione dei laboratori da parte della Provincia si è ritenuto opportuno procedere con la sostituzione delle macchine che non garantivano più il regolare svolgimento delle attività didattiche in laboratorio, in quanto oltremodo obsolete.

La differenza tra la previsione finale e l'accertamento di 27.460,59 è confluita in avanzo di amministrazione non vincolato.

AGGREGATO PROGETTI - SPESE PER PROGETTI.

P01 – PROGETTI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA € 15.866,73

La previsione finale pari ad € 15.866,73 è stata impegnata per un totale di € 4.837,19 per le seguenti tipologie di spese:

Spese di personale per un totale di € 2.642,17

Spese per beni di consumo (cancelleria, stampati) per un totale di € 1.475,07

Altre spese amministrative (rimborsi spese e quote iscrizioni esami tedesco) per un totale di € 719,95

L'economia al 31/12 pari ad € 11.029,54 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato per l'importo di € 5.125,35 corrispondente alle economie dei fondi per aree a forte processo immigratorio e nell'avanzo non vincolato per l'importo di € 5.904,19

P02 – PATENTE EUROPEA ECDL € 17.060,72

La previsione finale pari ad € 17.060,72 è stata impegnata per un totale di € 11.027,35 per le seguenti tipologie di spesa:

Spese di personale (corsi ECDL integrata, ECDL Med, corsi di preparazione agli esami, compensi esami e gestione ECDL), per un totale di € 5.447,35

Spese per beni di consumo (acquisto skill card e esami) per un totale di € 5.580,00

L'economia al 31/12 pari ad € 6.033,37 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato, trattandosi di fondi specifici per il progetto Ecdl.

P03- PROGETTO GIOVANI € 3.792,83

La previsione finale pari ad € 3.792,83 è stata impegnata per un totale di € 3.157,33 per le seguenti spese:

Spese di personale per un totale di € 627,03

Spese per beni di consumo (software e manuali corso patentino) per un totale di € 240,00

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (sportello psicologico e corso bullismo) per un importo totale di € 2.286,00

Altre spese amministrative per rimborsi al personale per un totale di € 4,30

L'economia al 31/12 pari ad € 635,50 per la cifra di € 480 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato trattandosi di fondi destinati ai corsi per il patentino, mentre la differenza di € 155,50 è confluita in avanzo non vincolato.

P04 - PROGETTO "ATTIVITÀ MOTORIA E SPORTIVA" € 12.736,35

La previsione finale pari ad € 12.736,35 è stata impegnata per un totale di € 9.672,51 per le seguenti spese:

Spese di personale per un totale di € 241,67

Beni di consumo (materiale didattico per attività sportiva) per un totale di € 771,84

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (noleggio automezzi, e affitto piscina e corso di sci nordico) per un importo totale di € 8.659,00

L'economia al 31/12 pari ad € 3.063,84 è interamente confluita nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

P05 – PROGETTI SOSTEGNO PROGR. EDUCATIVA E DIDATTICA € 5.748,65

La previsione finale pari ad € 5.748,65 è stata quasi interamente impegnata per le seguenti spese relative ai progetti Laboratorio Letterario, Celebrazioni e commemorazioni e Progettazione per territorio luinese, finanziati dal Comune di Luino con i fondi del diritto allo studio

Spese di personale (compenso gestione progetti), per un totale di € 3.135,05

Spese di investimento (acquisto PC Touch e pannelli espositori) di € 2.613,56

P06 - PROGETTO STAGE E ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 29.482,74

La previsione finale pari ad € 29.482,74 è stata impegnata per un totale di € 18.727,50 per le seguenti spese:

Spese di personale (compenso gestione progetti), per un totale di € 11.622,99

Spese per materiale di consumo per un importo di € 1.884,00

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (noleggio automezzi e corsi di formazione sicurezza degli alunni) per un importo totale di € 2.895,01

Altre spese amministrative (rimborsi spese, quota per rete alternanza) per un totale di € 215,50

Rimborsi e poste correttive (restituzione quota 2010/11 per classe che non ha partecipato all'alternanza) per un importo di € 2.110,00.

L'economia al 31/12 per l'importo di € 10.755,24 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato, trattandosi di fondi destinati all'alternanza.

P07 - PROGETTO "IMPRESA FORMATIVA SIMULATA" € 8.476,56

La previsione finale pari ad € 8.476,56 è stata impegnata per un totale di € 1.997,29 per le seguenti spese:

Spese di personale (compenso gestione progetti), per un totale di € 261,79

Spese per materiale di consumo per un importo di € 14,00

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (noleggio automezzi, utenze telefoniche, spese per partecipazione fiera di Lodi) per un importo totale di € 1.561,50

Altre spese amministrative (rimborsi spese ai docenti) per un totale di € 160,00

L'economia al 31/12 pari ad € 6.479,27 (di cui € 3.200,00 sono accantonati per essere restituiti in quanto assegnati in più) è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato trattandosi di fondi destinati al progetto IFS.

P 08 - FONDO PROVINCIA € **34.160,54**

La previsione finale pari ad € 34.160,54 è stata impegnata per un totale di € 34.160,54 per le seguenti spese:

Spese per beni di consumo (cancelleria e stampati e materiali e accessori) per un totale di € 1.807,28

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (canoni telefonici e servizio boxan e manutenzione attrezzi palestre) per un importo totale di € 13.486,95

Spese per acquisto arredi uffici e palestra per un totale di € 18.866,31

La previsione finale è stata interamente impegnata.

P 09 - VIAGGI D' ISTRUZIONE E SOGGIORNI STUDIO € **6.205,00**

La previsione finale pari ad € 6.205,00 interamente a carico delle famiglie è stata impegnata per un totale di € 4.102,81 per le seguenti spese:

Spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni (noleggio automezzi e quote visite istruzione) per un importo totale di € 4.037,31

Altre spese amministrative (rimborsi spese e rimborso quote) per un totale di € 65,50.

L'economia al 31/12 pari ad € 2.102,19 è confluita nella parte non vincolata dell'avanzo di amministrazione.

P10 – RETE PER IL TESSILE € **6.066,07**

La somma prevista pari ad € 6.066,07 è stata impegnata per un importo di € 579,99 per spese di trasporto relative a visite al Museo del Tessile.L'economia al 31/12 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato trattandosi di fondi vincolati al progetto.

P11 – PROGETTO HUB INTERREG € **18.000,00**

La previsione finale corrisponde al primo acconto del finanziamento della Regione Lombardia per i progetto Interreg Hub school approvato ed ammesso al finanziamento in data 15/6/2010 dal

Comitato di Pilotaggio del programma di Cooperazione transfrontaliera Italia-Svizzera 2007/13, come da Decreto n. 9676 della Direzione Generale Sistemi Verdi e paesaggio della Regione Lombardia di cui il nostro Istituto è partner e capofila per la provincia di Varese.

La spesa impegnata nel 2011 corrisponde ai primi acquisti di materiale di consumo per il progetto.

L'economia confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato sarà utilizzata per le spese relative al progetto le cui attività inizieranno per tutte le scuole coinvolte nel secondo semestre dell'a.s. 2011/12

FONDO DI RISERVA

€ 2.000,00

Non è stato necessario prelevare l'importo del fondo di riserva e tutta la cifra è confluita nella parte non vincolata dell'avanzo.

Il Dirigente Scolastico
(Dott. Ing. Giuseppe Sirna

DICHIARAZIONE

I sottoscritti Giuseppe Sirna e Marilena Minelli, rispettivamente dirigente scolastico e direttore dei servizi generali e amministrativi dell'Istituto di istruzione superiore "Citta' di Luino – Carlo Volontè"

dichiarano

che non esistono gestioni fuori bilancio.

Luino, 11 marzo 2011

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(dott. Ing. Giuseppe Sirna)

IL DIRETTORE SERV. GEN. AMM.VI
(Marilena Minelli)



CERTIFICATE NO.