



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPRESIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**  
23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

---

## **RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

Redatta a norma dell'art.18 co.5 del d.i. 1/2/2001,n.44

Dal Dirigente Scolastico

Luciano Varena

E

Dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Sig.ra Silvana Venturini

### ***Relazione illustrativa***

#### **ALLEGATI:**

Mod. H – Conto finanziario (*corredato da Modello F e Mod. H bis*)

Mod. I – Rendiconto: attività e progetti

Mod. J e Mod J New– Situazione Amministrativa definitiva

Mod. K –Conto patrimonio

Mod. L – Elenco residui attivi e passivi

Mod. M – Spese personale

Mod. N – Riepilogo entrate/spese

Estratto conto Banca d'Italia 56T



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPRESIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione secondo i dettami previsti dal D.l. 44/2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60. Viene sottoposto all'esame del collegio dei revisori dei Conti e poi al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo è composto da due parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto del patrimonio.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale semplificato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30.10.2017. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni, che con delibere del Consiglio di Istituto.

#### DATI GENERALI:

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2019

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)
0	6	6	133	0	132	132	2	22

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2019

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

SCUOLA PRIMARIA												
	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	1	0	1	2	29	20	0	8	28	2	-1	14,00
Seconde	1	0	1	2	36	22	0	13	35	1	-1	17,50
Terze	2	0	1	3	55	35	0	19	54	1		18,33
Quarte	2	0	1	3	48	33	0	15	48	2		16
Quinte	1	0	1	2	46	25	0	21	46	1		23
Totale	7	0	5	12	214	135	0	77	211	7	-2	



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

SCUOLA SECONDARIA I° GRADO											
Prime	3			3	57	57			57	2	19
Seconde	2			2	48	49			49	2	24,50
Terze	2			2	43	42			42	2	21,00
Pluriclas	0			0	0	0			0		0
Totale	7			7	148	148			148	6	

*Il personale*

**L'organico del personale in organico di diritto amministrato dall'istituto è costituito da posti 67 di cui: 1 Dirigente scolastico, 48 Docenti (13/SSI, 12/SI, 23/SP), 1 DSGA, 3 Assistenti amministrativi, 12 Collaboratori scolastici.**

Dati Personale (organico di fatto) - Data di riferimento: 15 marzo 2019

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	33
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	67
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardar., cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardar., cuoco, infermiere) a tempo det. con contratto fino al 30/6	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>18</b>

**RIEPILOGO DATI CONTABILI ( MOD. H)**

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Previsione definitiva	97.949,85	Previsione definitiva	83.631,20	Z01 € 14.318,65
Accertamenti	56.755,28	Impegni	63.015,42	disavanzo di competenza € 6.260,14
Competenza	46.755,28	Competenza	55.313,34	Saldo di Cassa corrente (a)
Riscossioni		Impegni	21.955,22	senza fondo cassa inizio esercizio = € 1.192,74
Residui	31.706,02	Residui		
Somme rimaste da riscuotere	10.000,00	Somme rimaste da pagare	7.702,08	Residui dell'anno attivi/ passivi 10.366,00/7.702,08
Residui non riscossi anni precedenti	366,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	(a) 10.366,00	Totale residui passivi	(b) 7.702,08	Sbilancio residui € 2.663,92
			Saldo cassa al 1°Gen.	(c) € 32.144,93
		<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE</b>		€ 34.808,85 (b+c)



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

**CONTO FINANZIARIO**

**RIEPILOGO ENTRATE**

Come riepilogato nell'**allegato H** si riporta la tabella con le percentuali statistiche relative agli accertamenti sulla programmazione definitiva, come meglio dimostrati nell'**allegato Modello N**

1	Avanzo di amministrazione presunto	41.194,57		
2	Finanziamento dello Stato	24.298,77	24.298,77	1,00
3	Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	
4	Finanziamenti da Enti Locali/o altre istituz.	14.041,00	14.041,00	1,00
5	Contributi da privati	17.217,00	17.217,00	1,00
6	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
7	Altre entrate	1.198,51	1.198,51	1,00
8	Mutui	0,00	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>97.949,85</b>	<b>56.755,28</b>	
disavanzo di competenza			<b>6.260,14</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>63.015,42</b>	

note: la differenza che si può evidenziare nel Mod. N/Entrate fra la programmazione definitiva e la somma accertata e il Mod J (pari a € 41.194,57) è dovuta all'avanzo di amministrazione dell'anno precedente.

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

**AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

La previsione all'01/01/2018 è pari a € 41.194,57 di cui € 35.314,05 senza vincolo di destinazione ed € 5.880,52 n vincolo di destinazione;

**AGGREGATO 02– FINANZIAMENTI DELLO STATO**

La previsione iniziale relativa alla dotazione ordinaria – **aggr. 2/01** – pari a € 9.782,94 ( Mod.A) a subito nel corso dell'anno un aumento di € 4.266,33, , per assegnazione dei 4/12 settembre-dicembre 2018 € 4.891,43.

La programmazione definitiva è di € 14.049,27. ( interamente rimosse)



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

Per i finanziamenti vincolati - **aggr.2/04** - con previsione iniziale pari a 0 ( Mod.A) si è avuto un incremento di €.10.249,50

- €. 249,50 Attività di orientamento
- €. 10.000,00 P11 "Biblioteche scolastiche innovative"

La programmazione definitiva è pari a €. 10.249,50 ( riscosso €. 249,50 – da riscuotere 10.000,00)

#### **AGGREGATO 04– FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – O DA ALTRE ISTITUZ.PUBBLICHE**

Per i finanziamenti vincolati - **aggr.4/05** - con previsione iniziale pari a 0 si è avuto un incremento di €.9.787,91 cui:

- €. 1.287,91 assegnazione diritto allo studio anno scolastico 2017/2018 del Comune di Rogolo
- €. 8.500,00 assegnazione diritto allo studio anno scolastico 2017/2018 del Comune di Cosio Valtellino

La programmazione definitiva è pari a €. 9.787,91 ( interamente rimosse).

Per i finanziamenti vincolati - **aggr.4/06 – altre istituzioni -**

previsione iniziale pari a 0 si è avuto un incremento di €.4.253,09 :

- €. 963,09 per rimborso corsi di formazione sulla sicurezza dalle istituzioni scolastiche della Provincia;
- €. 2.790,00 Finanziamento dell' Istituto Comprensivo Spini/Vanoni per " Progetto Fami";
- €. 500,00 Contributo dall'Istituto Milano per premio per concorso AICA;

#### **AGGREGATO. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI –**

La previsione iniziale– **aggr. 5/02** – pari a €. 10.000,00 ( Mod.A) a subito nel corso dell'anno variazioni in aumento:

- €. 2.425,00 P05 - Laboratorio Artistico/Musicale – contributo delle famiglie -
- €. 631,50 P02 - Viaggi di istruzione contributo delle famiglie

variazioni in diminuzione :

- €. 1.507,00 P02 – viaggi di istruzione

La programmazione definitiva è pari a €. 11.549,50 ( interamente rimosse).

La previsione iniziale– **aggr. 5/04** – pari a €. 1.200,00 ( Mod.A) a subito nel corso dell'anno un aumento di €. 4.467,5 per maggiori accertamenti dovuti a:

- €. 3.967,50 assicurazione infortuni e RC contributo per alunni e personale in servizio
- €. 500,00 P11 - "biblioteche scolastiche innovative " contributo "associazione IDEA"

La programmazione definitiva è pari a €. 5.667,50 ( interamente rimosse)

#### **AGGREGATO. 07 – ALTRE ENTRATE –**

La previsione iniziale– **aggr. 7/04** – pari a €. 0 ( Mod.A) a subito nel corso dell'anno un aumento di €. 1.198,51 per per maggiori accertamenti dovuti a:

- €. 500,00 contributo volontario personale in servizio;
- €. 200,01 rimborso spese per chiusura cc.postale anno 2018;
- €. 498,50 contributo la frutta nella scuola anno 2018

La programmazione definitiva è pari a €. 1.198,51 interamente riscossa)

**Le variazioni a dette previsioni iniziali sono documentate dalle relative deliberazioni del Consiglio di Istituto e dai Provvedimenti emessi dal Dirigente Scolastico per entrate finalizzate (art.6 D.L.n 44/2001).**



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Come riepilogato nell'**allegato H** si riporta la tabella con le percentuali statistiche relative alle somme impegnate.

Aggregato	Descrizione	Programma- zione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale b/a	Unità di personale interno coinvolto	Unità di personale esterno coinvolto
<b>Attività</b>						
A1	Funzionamento amm.vo generale	€ 28.049,97	€ 27.874,42	99,37%		
A2	Funzionamento didattico generale	€ 8.589,58	€ 7.378,80	85,90%		
A3	Spese di personale	€ -	€ -			
A4	Spese di investimento	€ 11.667,27	€ 11.269,14	96,59%		
<b>P</b>	<b>PROGETTI</b>					
P01	PROGETTO BIBLIOTECA	€ 1.500,00	€ 250,86	16,72%		
P02	LABORATORIO ARTISTIC/MUSICALE	€ 2.425,00	€ 1.200,00	49,48%		
P03	CONTINUITA'/ORIENTAMENTO	€ 406,77	€ -	0,00%		
P04	IN-FORMAZIONE	€ 2.000,00	€ 198,60	9,93%		
P05	ATTIVITA' SPORTIVA	€ 1.177,50	€ 1.177,50	100,00%		
P06	PROGETTO AMBIENTE	€ 500,00	€ -	0,00%		
P07	VIAGGI DI ISTRUZIONE	€ 8.493,00	€ 8.493,00	100,00%		
P08	CONSIGLIO COMUNALE RAGAZZI	€ 1.050,13		0,00%		
P09	PROGETTO FAMI	€ 2.790,00	€ 2.790,00	100,00%		
P10	PROGETTO PNSD	€ 2.384,16	€ 2.383,10	99,96%		
P11	PROGETTO BIBLI.SCOL.INNOVATIV.	€ 12.500,00	€ -	0,00%		
P16	PON/FESR	€ -	€ -			
Fondo di riserva		€ 97,82				
<b>TOTALE SPESE</b>		€ 83.631,20	€ 63.015,42			
avanzo di competenza			€ -			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			€ 63.015,42			



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

## **RENDICONTO ATTIVITA'/PROGETTO**

Il modello H relativo alle spese sostenute nel corso dell'esercizio 2018 evidenzia la realtà delle somme impegnate e spese in relazione alla programmazione definitiva di ogni singolo aggregato/progetto che hanno subito delle modifiche rispetto alla previsione iniziale.

La scheda N riassuntiva per aggregati/conti è meglio dimostrata nelle schede I/Spese di ogni singola attività/progetto..

### **AGGREGATO A - Attività**

#### **A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

La programmazione definitiva di €. 28.049,97 risulta superiore a quella previsionale pari a €. 19.982,94 per la differenza di €.8.067,03. Le spese impegnate per funzionamento amministrativo generale per materiale di cancelleria, abbonamenti, prestazioni professionali non consulenziali, manutenzione, noleggio fotocopiatrice, spese postali, assicurazioni per infortuni ed RC per alunni e personale, ammontano a €. 26.321,48 interamente pagate.

#### **A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

La programmazione definitiva di €.8.589,58 risulta superiore a quella previsionale pari a €. 5.500,00 per la differenza di €.3.589,58. Sono state impegnate spese per acquisto di facile consumo materiale didattico per tutti i plessi dell'Istituto per la somma complessiva di €. 7.378,80 – pagate €. 2.659,50 da pagare €. 4.719,30 (Mod. L. passivi).

#### **A03 – SPESE DI PERSONALE**

Non sono state previste spese per questa voce in quanto interamente gestite con cedolino unico.

#### **A04 – SPESE DI INVESTIMENTO**

La programmazione definitiva di €.11.667,27 risulta superiore a quella previsionale di €. 7.535,32 . Risultano impegnate €.11.269,14 per acquisto di nuovo server e tutti gli accessori collegati a tale acquisto , più materiale informatico. Pagate €.9.839,30 da pagare €.1.429,84.

### **AGGREGATO P – PROGETTI**

Le variazioni, gli impegni e le spese di ogni singolo progetto sono riportate nelle schede rendiconto – MODELLO I -

#### **Progetto 01 - BIBLIOTECA**

La programmazione definitiva di €.1.500,00. Le spese impegnate e pagate sono pari a €. 250,86.

#### **Progetto 02 - "LABORATORIO ARTISTICO/MUSICALE"**

La programmazione definitiva di €.2.425,00. Sono state impegnate e pagate spese esperti per attività laboratoriali, di musicoterapia legati a progetti dell'infanzia di tutti i plessi dell'Istituto per un totale di €. 1.200,00. La rimanente somma è da utilizzare nell 'a.s.18/2019, per lo stesso scopo.



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

---

### **Progetto 03- "CONTINUITÀ/ORIENTAMENTO"**

La programmazione definitiva di €.406,77 risulta superiore a quella previsionale pari a €. 249,50 per ulteriori finanziamenti MIUR. Il Progetto nell'anno 2018 non è stato movimentato.

### **Progetto 04- "IN - FORMAZIONE"**

La programmazione definitiva di €.2.000,00. Sono state impegnate e pagate spese rimborso spese trasporto sostenute dal personale in servizio per attività di formazione/aggiornamento per un totale Di €.198,60.

### **Progetto 05 "ATTIVITA SPORTIVA"**

La programmazione definitiva di €.1.177,50 risulta superiore a quella previsionale pari a €. 915,60 per la differenza di €. 261,90. Sono state impegnate e pagate spese per partecipazione alle attività sportive della provincia e l'acquisto di beni di consumo per un totale di €. 1.177,50.

### **Progetto 06 - "AMBIENTE"**

La programmazione definitiva di €.500,00risulta pari a quella previsionale €. 500,00. Il Progetto nell'anno 2018 non è stato movimentato.

### **Progetto 07- "VIAGGI DI ISTRUZIONE"**

La programmazione definitiva di €.8.493,00 risulta inferiore a quella previsionale pari a €. 10.000,00 per la differenza di €. 1.507,00. Sono state impegnate e pagate spese per visite guidate, viaggi di istruzione per tutti gli alunni dell'Istituto Comprensivo per un totale di €. 8.493,00.

### **Progetto 08- "CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI"**

La programmazione definitiva di €.1.050,13 risulta pari a quella previsionale €. 1.050,13. Il Progetto nell'anno 2018 non è stato movimentato.

### **Progetto 09 "PROGETTO FAMI"**

La programmazione definitiva di €.2.790,00. Sono state impegnate e pagate spese per attività di recupero per alunni sia della scuola primaria che della scuola media dell'Istituto. La somma è stata interamente utilizzata. (progetto finanziato dalla Regione nell'ambito della dispersione scolastica e in concerto con altre istituzioni scolastiche del Territorio)

### **Progetto 10 "PROGETTO PNSD"**

La programmazione definitiva di €.2.384,16. Piano Nazionale della scuola digitale. Finanziamenti specifici MIUR utilizzati secondo le indicazioni ministeriali: €. 154,65 per l'acquisto di libri; €. 998,94 per spese di connettività ,€. 1.229,44 cuffie per computer e manutenzione informatica. L'impegno è pari a €. 2.383,10. (Piano Nazionale scuola digitale)

### **Progetto 11- "BIBLIOTECHE SCOLASTICHE INNOVATIVE"**

La programmazione definitiva di €.12.500,00. la somma sarà interamente utilizzata nell'anno finanziario 2019, per la realizzazione di uno spazio dedito alla lettura con l'utilizzo anche della tecnologia.



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

Il progetto Pon/Fesr "ambiente per l'apprendimento" è terminato nell'esercizio 2017. Nessuna somma impegnata nel esercizio 2018.

### AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto indicato dall'art. 4 del D.l. n. 44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2017, pari a € 97,82 (inferiore al 5% della dotazione ordinaria finanziaria) non è stata utilizzata pertanto abbiamo l'economia di €. 97,82.

La somma rimasta inutilizzata confluirà nell'avanzo di amministrazione per il suo utilizzo nell'esercizio finanziario successivo.

### AGGREGATO Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

<b>Aggregato Z 01 – Disponibilità finanziaria da programmare</b>	
<i>Previsione iniziale</i>	<b>14.318,65</b>
<i>Descrizione</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>
<b>Previsione definitiva</b>	<b>€ 14.318,65</b>

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>				
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			€	<b>30.952,19</b>
<b>Ammontare delle somme riscosse:</b>				
a) in conto competenza	€	46.755,28		
b) in partita di giro	€	300,00		
c) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€	31.706,02		
<b>Totale</b>			€	<b>78.761,30</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>				
a) in conto competenza	€	55.313,34		
b) in partita di giro	€	300,00		
c) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€	21.955,22		
<b>Totale</b>			€	<b>77.568,56</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>			€	<b>32.144,93</b>
<b>Disavanzo di competenza fine esercizio</b>				
Residui attivi	€	10.366,00		
Residui passivi	€	7.702,08		
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>			€	<b>34.808,85</b>

La consistenza di cassa di fine esercizio 2018 è di € 32.144,93. Detto importo concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della Banca. **L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è di € 34.808,85** determinato dalla differenza tra i residui attivi e passivi € 2.663,92 e il fondo di cassa al 31/12/2018 pari a €. 32.144,93.



### FONDO MINUTE SPESE AL D.S.G.A.

La somma assegnata, a norma dell'art. 17 del D.l. 44/2001, di €. 300,00 quale fondo minute spese al D.S.G.A. per l'esercizio finanziario 2018 è stata utilizzata per rimborsare tutte quelle spese preventivamente richieste documentate da scontrini fiscali. Il relativo importo grava sull'attività A01 A02 e sui Progetti. La restituzione dell'anticipo è stata effettuata con reversale 37 del 29/10/2018.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio costituisce la seconda parte del conto consuntivo ed integra i dati finanziari. Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modello ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività (D.l. n. 44 del 01.02.2001 – artt. dal 23 al 27).

Il modello K allegato agli atti, è stato compilato con i dati pertinenti dell'Istituto, come di seguito indicato:

### CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO

#### A-2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Rivalutazione al 01/01/2018 e al 31/12/2018

CODICI	VOCI	situazione al 01/01	variazioni 2018	situazione al 31/12
A – 2	<b>Materiali</b>			
A – 2 – 1	- Terreni e fabbricati			
A – 2 – 2	- Impianti e macchinari	5.716,62	865,46	6.582,08
A – 2 – 3	- Attrezzature	24.027,35	20.434,66	44.462,01
A – 2 – 4	- Mezzi di trasporto			
A – 2 – 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A – 2 – 6	- Altri beni			
	<b>Totale</b>	<b>29.743,97</b>	<b>21.300,12</b>	<b>51.044,09</b>

I dati si riferiscono a consistenza e variazioni patrimoniali. La variazione in diminuzione si riferisce alla ammortamento annuale su tutto il patrimonio: materiale informatico, attrezzature .

#### B – 2 - CREDITI

CODICI	VOCI	situazione al 01/01	variazioni 2018	situazione al 31/12
B – 2	<b>Crediti (Residui attivi)</b>			
B – 2 – 1	- verso lo Stato	10.197,60	197,60	10.000,00
B – 2 – 2	- Verso altri	22.000,00	-21.634,00	366,00
	<b>Totale</b>	<b>32.197,60</b>	<b>-21.831,60</b>	<b>10.366,00</b>

I dati si riferiscono ai residui attivi che l'Istituto deve ancora riscuotere.

#### B – 4 – DISPONIBILITA' LIQUIDE

CODICI	VOCI	situazione al 01/01	variazioni 2018	situazione al 31/12
--------	------	---------------------	-----------------	---------------------



B - 4	<b>Disponibilità liquide</b>			
B - 4 - 1	- Depositi presso istituto cassiere	30.952,19	1.192,74	32.144,93
	<b>Totale disponibilità</b>	<b>63.149,79</b>	<b>20.638,86</b>	<b>42.510,93</b>
C	<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>92.893,76</b>	<b>661,26</b>	<b>93.555,02</b>

\*I dati si riferiscono alla giacenza di cassa alla data del 31.12.2018

**B - ANALISI DEL PASSIVO**  
**CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO -**

CODICI	VOCI	situazione al 01/01	variazioni 2018	situazione al 31/12
<b>A</b>	<b>DEBITI</b>			
A - 2	<b>Residui passivi</b>			
A - 2 - 2	- Verso lo Stato	3.756,94	2.414,56	1.342,38
	- Verso altri	18.198,28	11.838,58	6.359,70
	<b>Totale</b>	<b>21.955,22</b>	<b>14.253,14</b>	<b>7.702,08</b>
	<b>Totale debiti</b>	<b>21.955,22</b>	<b>14.253,14</b>	<b>7.702,08</b>

I dati si riferiscono ai residui passivi che l'Istituto deve ancora pagare.

Per gli effetti di quanto sopra esposto la **consistenza patrimoniale** si riassume come segue:

	situazione al 01/01	variazioni 2018	situazione al 31/12
<b>B - CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>70.938,54</b>	<b>14.914,40</b>	<b>85.852,94</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>92.893,76</b>	<b>661,26</b>	<b>93.555,02</b>

**SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI al 31.12.2017 : € 32.197,60**

(Mod. N col. g) nell' anno finanziario 2018

Residui attivi **INCASSATI**: € 31.706,02

Residui attivi **RADIATI**: € 125,58 ( per minori impegni)

Residui attivi **DA INCASSARE**: € 366,00

**SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI al 31.12.2017 : € 21.955,22**

(Mod. N col. g) nell' anno finanziario 2018

Residui passivi **PAGATI** : € 21.955,22

**RESIDUI AL 31/12/2018**

Residui Attivi a fine esercizio 2018: € 10.366,00 (di cui 366,000 anno 2017 e 10.000,00 anno 2018) come si evince da Mod. L /2018)

Residui Passivi a fine esercizio 2018: € 7.702,08 come si evince da Mod. L /2018



### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

		programmazione definitiva	somme impegnate	
01	Personale	3.392,00	3.090,60	91,11%
02	Beni di consumo	22.567,73	16.700,88	74,00%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.238,32	26.167,54	89,50%
04	Altre spese	12.270,33	8.991,40	73,28%
05	Tributi	0,00	0,00	0,00%
06	Beni di investimento	16.065,00	8.065,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>83.533,38</b>	<b>63.015,42</b>	<b>75,44%</b>

### INDICATORI DI BILANCIO

Descrizione dell'indice	Valore calcolato %
<b>n. 1 – Indice di dipendenza finanziaria</b> (rapporto tra le entrate da dotazione ordinaria € 14.049,27(1) e somme accertate € 14.049,27 (2) ( vedi mod. H)	(1/2) 1
<b>n. 2 – Capacità di spesa</b> (rapporto tra pagamenti complessivi € 55.313,34(1) e residui passivi iniziali € 21.955,22(2)-programmazione definitivi complessivi € 83.631,20(3)	(1/(2+3)) 0,64
<b>n. 3 – Velocità di cassa</b> (rapporto tra somme pagate/somme impegnate € 55.313,34(1) e impegni € 63.015,42(2) + residui passivi iniziali 21.955,22 (3)	(1/(2+3)) 0,65
<b>n. 4 – Capacità di impegno</b> (rapporto tra gli impegni € 63.015,42 (1) e programmazione definitiva complessiva € 83.631,20 (2)	(1/2) 0,75
<b>n. 5 – Indice di utilizzo per progetto</b> (rapporto tra impegni per progetto € 63.015,42(1) e programmazione definitivo per progetti € 68.378,85 (2)	(1/2) 0,92
<b>n. 6 – Indice di economia</b> (rapporto tra somme non impegnate € 33.105,66 (1) e programmazione definitiva complessiva €. 83.631,20 (2)	(1/2) 0,39
<b>n. 7 – indici di smaltimento dei residui passivi</b> (rapporto tra i residui pagati € 21.955,22 (1) e i residui passivi iniziali € 21.955,22 ( 2)	(1/2) 1
<b>n. 8 – Indice di accumulo dei residui passivi</b> (rapporto tra le somme impegnate e non pagate € 7.702,08(1) e stanziamenti definitivi complessivi € 63.015,42(2)	(1/2) 0,12
<b>n. 9 – Indice di accumulo dell'avanzo di amministrazione</b> (rapporto tra avanzo esistente a fine esercizio € 34.808,85(1) e avanzo esistente a fine esercizio precedente € 41.194,57 (2)	(1/2) 0,84



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
**ISTITUTO COMPrensIVO - SCUOLA MEDIA COSIO VALTELLINO**

23013 COSIO VALTELLINO (SO) - Via "P.L. Nervi", n. 1 - C.F. 91007460149 - C.M. SOIC81100R  
Tel./Fax: 0342/635748 - Mail: SOIC81100R@istruzione.it - PEC: [SOIC81100R@pec.istruzione.it](mailto:SOIC81100R@pec.istruzione.it)

### INDICI FINANZIARI

	Rendiconto 2018
<b>Autonomia finanziaria</b> (aggregato 04+05+06+07) (accertate)	€ 32.456,51
<b>Indebitamento</b> aggregato Mutui	0,00
<b>Trasferimento dello Stato</b> (aggregato 02)	€ 24.298,77
<b>Trasferimento di Enti</b> (aggregato 03)	0,00
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b> (Trend delle entrate complessive)	€ <b>56.755,28</b>
<b>Spese per attività</b> (A01, A02, A03, A04) (pagate)	€ 38.820,28
<b>Spese per progetti</b>	€ 16.493,06
<b>Spese per gestioni economiche</b> (aggregato G01+G02+G03+G04)	0,00
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	€ <b>55.313,34</b>

In merito a tali indicatori si osserva:

- L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
- L'indice di "indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- L'indice di "Trasferimenti dello Stato" evidenzia il peso erariale della istituzione scolastica.
- L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi.
- L'indice di "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola.

### CONCLUSIONI

Il conto consuntivo relativo all'E.F. 2018 si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nel Ptof e nel Programma Annuale.

**Si dichiara che non esistono gestioni al di fuori del Bilancio** ufficiale in questo Istituto, nel più completo rispetto del requisito dell'universalità.

Il Conto Consuntivo, corredato della presente relazione verrà sottoposto al parere dei revisori dei Conti.

Cosio Valtellino, 27/02/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Luciano Varenna  
f.to Luciano Varenna

IL DIRETTORE S.G.A.  
Sig.ra Silvana Venturini  
F.to Silvana Venturini