



## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019**

### **1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/02/2019 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	392.842,67	Programmazione definitiva	381.287,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 11.555,22
Accertamenti	183.855,13	Impegni	220.637,59	<i>Disavanzo di competenza</i> 36.782,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				92.209,25
Riscossioni competenza residui (B)	260.320,41	Pagamenti competenza residui (C)	221.237,59	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				131.292,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	24.969,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 24.969,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	15.944,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	40.913,01	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 40.913,01



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	208.987,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	24.969,00	24.969,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	51.063,11	51.063,11	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.342,00	1.342,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.632,00	9.632,00	100,00 %
6. Contributi da privati	96.448,11	96.448,11	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	400,88	400,88	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	392.842,67	183.855,13	
Disavanzo di competenza		36.782,46	
	Totale a pareggio	220.637,59	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	208.987,54	0,00	208.987,54
	1	Non vincolato	48.447,80	0,00	48.447,80
	2	Vincolato	160.539,74	0,00	160.539,74

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	24.969,00	24.969,00	0,00	24.969,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	24.969,00	24.969,00	0,00	24.969,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	18.271,33	51.063,11	51.063,11	51.063,11	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	307,31	307,31	307,31	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.271,33	28.047,50	28.047,50	28.047,50	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	22.708,30	22.708,30	22.708,30	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	1.336,00	1.342,00	1.342,00	1.342,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	1.336,00	1.342,00	1.342,00	1.342,00	0,00

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.500,00	9.632,00	9.632,00	9.632,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.500,00	9.632,00	9.632,00	9.632,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VILAFRANCA D'ASTI

14018 VILAFRANCA D'ASTI (AT) PIAZZA G.GORIA N. 1 C.F. 92061900053 C.M. ATIC810006

			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere
6		Contributi da privati	96.000,00	96.448,11	96.448,11	96.448,11	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	11.651,00	11.651,00	11.651,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	68.085,00	68.085,00	68.085,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	546,00	546,00	546,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	273,50	273,50	273,50	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.504,00	8.504,00	8.504,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	6.888,61	6.888,61	6.888,61	0,00

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	400,88	400,88	400,88	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	355,88	355,88	355,88	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	45,00	45,00	45,00	0,00

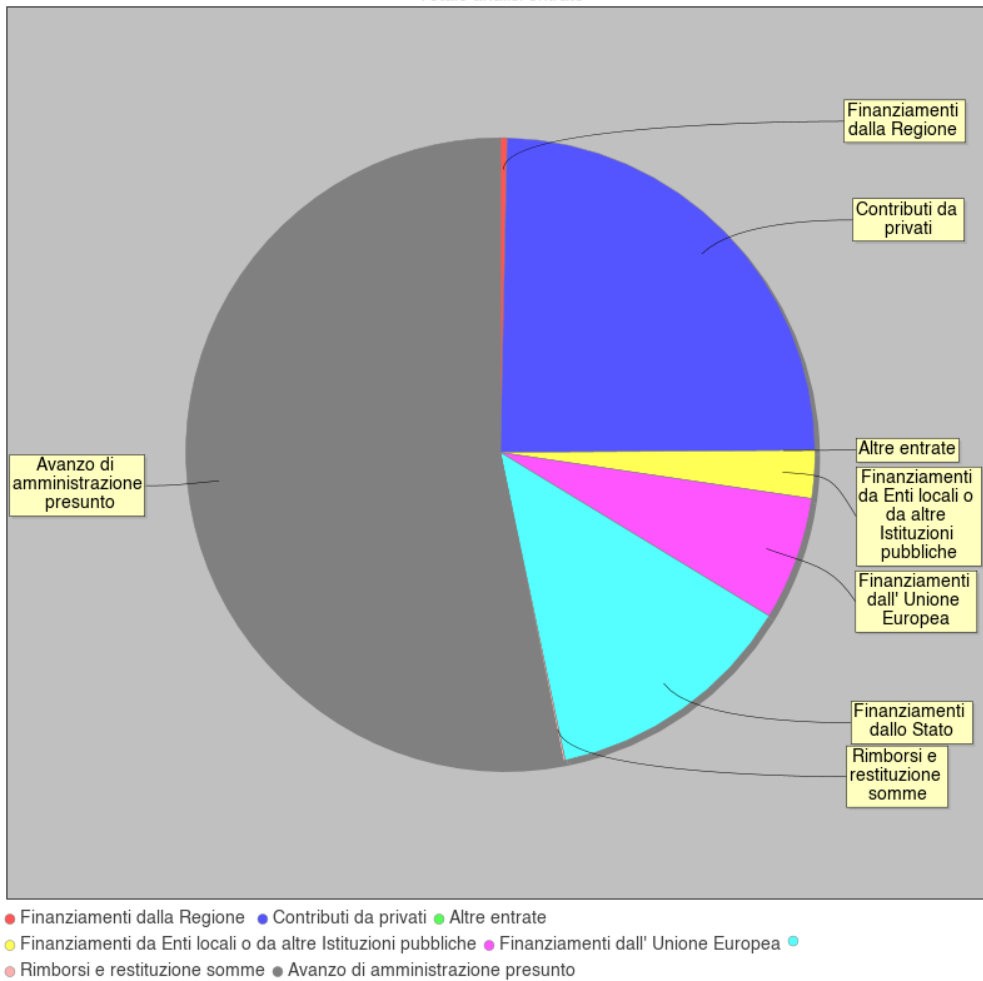
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00
	1	Interessi	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	208.987,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	24.969,00
Finanziamenti dallo Stato	51.063,11
Finanziamenti dalla Regione	1.342,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.632,00
Contributi da privati	96.448,11
Rimborsi e restituzione somme	400,88
Altre entrate	0,03



Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	240.241,67	148.141,26	61,66 %
P. Progetti	140.945,78	72.496,33	51,44 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	381.287,45	220.637,59	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		220.637,59	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VILAFRANCA D'ASTI

14018 VILAFRANCA D'ASTI (AT) PIAZZA G.GORIA N. 1 C.F. 92061900053 C.M. ATIC810006

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	208.572,87	31.668,80	240.241,67	148.141,26	148.141,26	0,00	240.841,64	92.700,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.084,48	15.106,05	67.190,53	48.903,99	48.903,99	0,00	67.790,53	18.886,54
	2	Funzionamento amministrativo	20.347,80	22.708,33	43.056,13	5.653,42	5.653,42	0,00	43.056,10	37.402,68
	3	Didattica	51.895,74	4.962,11	56.857,85	25.401,01	25.401,01	0,00	56.857,85	31.456,84
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	81.833,69	-11.415,00	70.418,69	68.182,84	68.182,84	0,00	70.418,69	2.235,85
	6	Attività di orientamento	2.411,16	307,31	2.718,47	0,00	0,00	0,00	2.718,47	2.718,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	107.466,78	33.479,00	140.945,78	72.496,33	72.496,33	0,00	140.945,78	68.449,45
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	92.447,70	32.379,00	124.826,70	71.396,33	71.396,33	0,00	124.826,70	53.430,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.519,08	0,00	14.519,08	0,00	0,00	0,00	14.519,08	14.519,08
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	500,00	1.100,00	1.600,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.600,00	500,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO



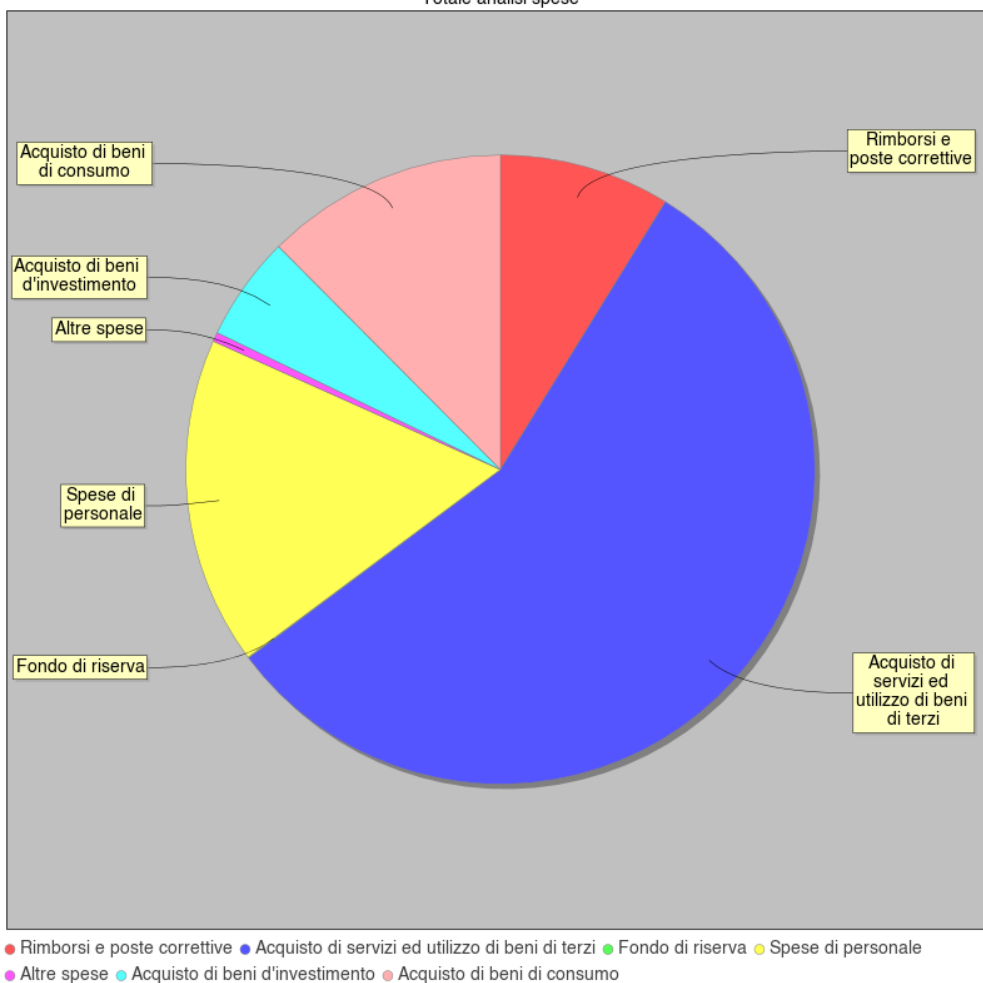


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC VILAFRANCA D'ASTI

14018 VILAFRANCA D'ASTI (AT) PIAZZA G.GORIA N. 1 C.F. 92061900053 C.M. ATIC810006

Spese di personale	84.803,70
Acquisto di beni di consumo	76.459,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165.241,03
Acquisto di beni d'investimento	23.888,61
Altre spese	2.600,00
Rimborsi e poste correttive	28.194,63
Fondo di riserva	100,00

Totale analisi spese





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

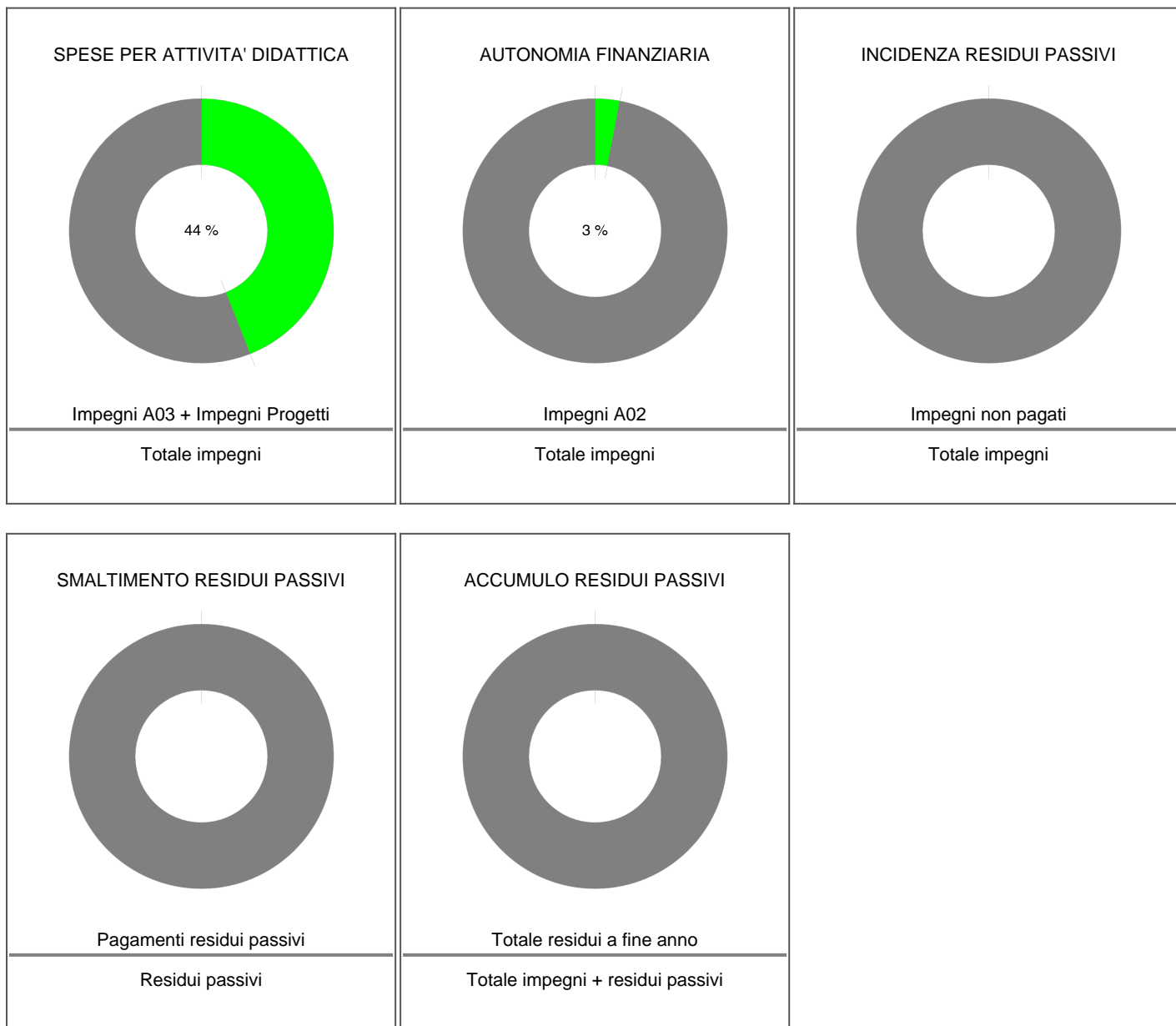
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





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

**Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE**

**IC VILLAFRANCA D'ASTI**

14018 VILLAFRANCA D'ASTI (AT) PIAZZA G.GORIA N. 1 C.F. 92061900053 C.M. ATIC810006



## 5. Conclusioni

Pur nelle difficoltà generali delle risorse per il funzionamento sopra decritte (la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole, con la quale gli Istituti scolastici si trovano ormai da anni a doversi misurare, ha reso necessario perseguire una politica di razionalizzazione, soprattutto in relazione alle spese per acquisto di materiale in quanto i fondi assegnati per il funzionamento amministrativo e didattico sono insufficienti. ), questo Istituto Comprensivo ha realizzato una qualificazione della spesa, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, cercando al contempo di semplificare e snellire le procedure amministrative anche mediante il potenziamento della dotazione strumentale in linea con le nuove tecnologie.

Poiché le attrezzature e macchinari (pc, stampanti, fotocopiatrici, fotocamere, videoproiettori, ecc.) in dotazione ai plessi sono per la maggior parte obsoleti e il materiale di consumo (carta per fotocopie, cartucce per stampanti e fotocopiatrici, materiale di pulizia e igiene, cancelleria per uffici, colori e cartoncini vari per attività degli alunni delle scuole dell'infanzia, ecc.) ha costi sempre maggiori a fronte di assegnazioni ministeriali che diminuiscono ogni anno, questa Istituzione Scolastica cerca di reperire fondi esternamente sia partecipando a bandi di concorso emessi da Enti privati sia partecipando ad avvisi Pon sia tentando di coinvolgere nelle spese gli Enti locali.

Questa Istituzione Scolastica ha presentato varie candidature per attivare dei corsi di formazione per alunni nell'ambito dei fondi PON-FSE ottenendo, nella maggioranza dei casi, l'autorizzazione da parte nonostante quanto accennato in premessa circa la bassa entità di fondi disponibili, in coerenza con quanto programmato e tenuto conto della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali (organico di diritto e di fatto del personale docente e A.T.A.), del numero di alunni e delle risorse strumentali, sono stati attivati e realizzati progetti didattici sia di plesso che di Istituto.

Questa Istituzione Scolastica ha presentato varie candidature per attivare dei corsi di formazione per alunni nell'ambito dei fondi PON-FSE ottenendo, nella maggioranza dei casi, l'autorizzazione da parte del Ministero a procedere. Nel corso del secondo quadrimestre dell'a.s. 2018/2019 sono stati realizzati n. 4 Pon che hanno permesso di ampliare l'offerta formativa della Scuola.

Ciò evidenzia come si è riusciti a collegare, in modo coerente, l'atto educativo e l'atto amministrativo e ad armonizzare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo dell'Istituzione Scolastica.

Si dichiara inoltre che:

- ai sensi dell'art. 4 co. 2 del D.L. 129/2018, non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- l'ammontare dei mandati per ogni singola Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di applicazione dell'IVA e, ove richiesto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
- il fondo delle minute spese risulta regolarmente documentato da apposito registro e dichiarazioni di spesa;
- i fondi di privati e alunni sono stati introitati tramite versamenti diretti degli stessi sul c/c bancario.

L'ITP ossia l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è così rappresentato:

I trimestre 2019, pubblicato il 12.04.2019 pari a - 17,82  
II trimestre 2019, pubblicato il 24.07.2019 pari a - 10,69  
III trimestre 2019, pubblicato il 11.11.2019 pari a - 8,31  
IV trimestre 2019, pubblicato il 13.01.2020 pari a - 5,01  
Media annuale ANNO 2019, pubblicato il 13.01.2020 pari a - 12,40

Si auspica che il Conto Consuntivo a.f. 2019 così risultante possa ottenere il parere favorevole di regolarità contabile del



Collegio dei Revisori e la conseguente approvazione del Consiglio di Istituto.

[Luogo] Data: **08-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Ornella MOLINO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Silvia MONTERSINO**