



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19/12/2019 con provvedimento n. 7 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	325.642,66	Programmazione definitiva	314.787,44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.855,22
Accertamenti	153.437,58	Impegni	127.693,31	<i>Avanzo di competenza</i> 25.744,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				131.292,07
Riscossioni competenza residui (B)	171.878,87	Pagamenti competenza residui (C)	128.112,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				175.058,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	2.781,78	Somme rimaste da pagare (F)	880,99	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 1.900,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.989,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	23.771,72	Totale residui passivi (L=F+H)	880,99	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 22.890,73



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	172.205,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.907,60	12.907,60	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	97.987,89	97.987,89	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.163,30	1.163,30	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.693,24	7.693,24	100,00 %
6. Contributi da privati	33.083,50	33.083,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	602,00	602,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	325.642,66	153.437,58	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	153.437,58	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC VILAFRANCA D'ASTI

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

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	150.046,27	22.158,81	172.205,08
	2	Vincolato	92.224,96	352,31	92.577,27
	1	Non vincolato	57.821,31	21.806,50	79.627,81

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	12.907,60	12.907,60	12.907,60	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.907,60	12.907,60	12.907,60	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.814,67	97.987,89	97.987,89	97.987,89	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.814,67	26.393,67	26.393,67	26.393,67	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	60,00	60,00	60,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	71.534,22	71.534,22	71.534,22	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.163,30	1.163,30	1.163,30	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	163,30	163,30	163,30	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	3.000,00	7.693,24	7.693,24	4.911,46	2.781,78
	4	Comune vincolati	3.000,00	7.508,67	7.508,67	4.726,89	2.781,78
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	184,57	184,57	184,57	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC VILAFRANCA D'ASTI

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

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	96.000,00	33.083,50	33.083,50	33.083,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	6.365,00	6.365,00	6.365,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	20.704,00	20.704,00	20.704,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	520,00	520,00	520,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.494,50	5.494,50	5.494,50	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	602,00	602,00	602,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	602,00	602,00	602,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00

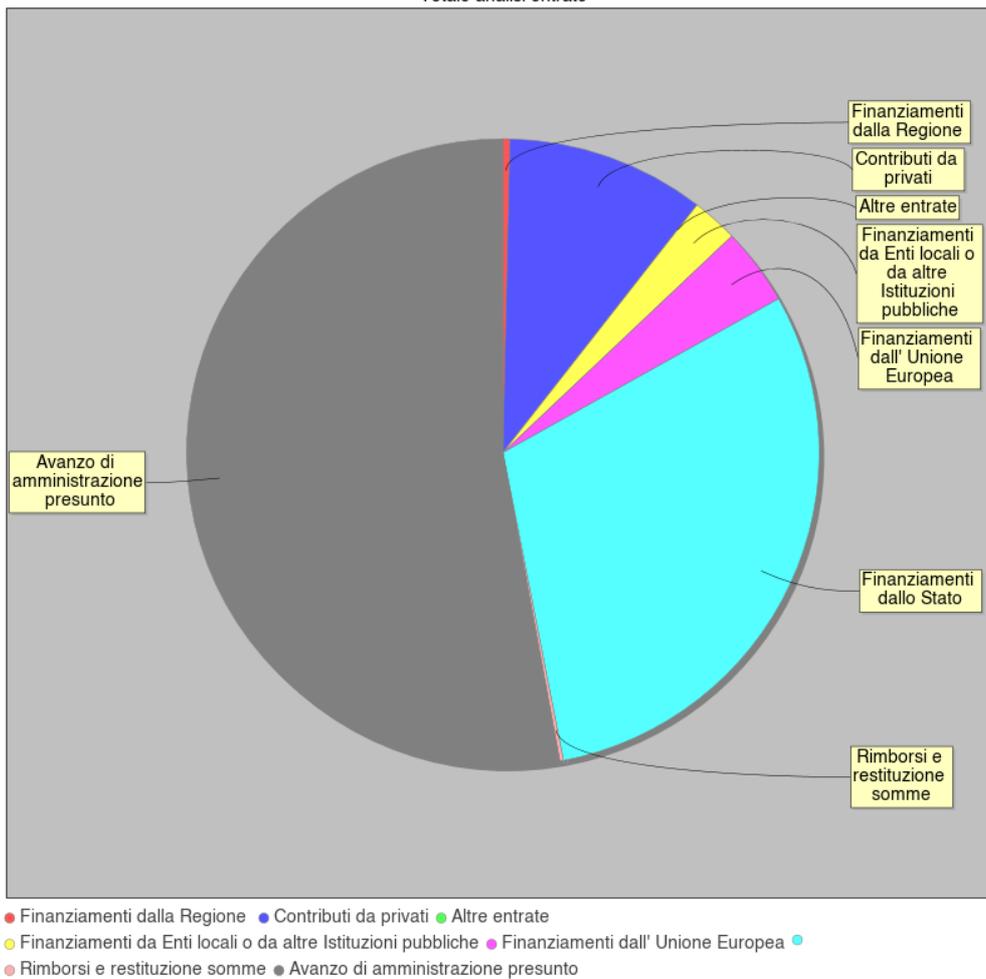
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	172.205,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.907,60
Finanziamenti dallo Stato	97.987,89
Finanziamenti dalla Regione	1.163,30
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.693,24
Contributi da privati	33.083,50
Rimborsi e restituzione somme	602,00
Altre entrate	0,05



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC VILAFRANCA D'ASTI

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

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	241.288,08	122.348,44	50,71 %
P. Progetti	73.399,36	5.344,87	7,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	314.787,44	127.693,31	
Avanzo di competenza		25.744,27	
Totale a pareggio		153.437,58	



Ministero dell'Istruzione
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 finanziaria realizzata 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	192.936,27	48.351,81	241.288,08	122.348,44	121.467,45	880,99	242.588,08	120.239,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.391,58	53.918,26	91.309,84	61.446,05	60.717,56	728,49	93.609,84	32.163,79
	2	Funzionamento amministrativo	16.321,31	21.806,55	38.127,86	1.676,52	1.676,52	0,00	38.127,86	36.451,34
	3	Didattica	54.576,37	31.178,97	85.755,34	38.020,87	37.868,37	152,50	84.755,34	46.734,47
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	82.235,85	-59.132,70	23.103,15	21.205,00	21.205,00	0,00	23.103,15	1.898,15
	6	Attività di orientamento	2.411,16	580,73	2.991,89	0,00	0,00	0,00	2.991,89	2.991,89

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	62.969,45	10.429,91	73.399,36	5.344,87	5.344,87	0,00	114.312,37	108.967,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	46.450,37	5.667,00	52.117,37	204,96	204,96	0,00	93.030,38	92.825,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.519,08	3.185,41	17.704,49	2.630,41	2.630,41	0,00	17.704,49	15.074,08
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.000,00	1.577,50	3.577,50	2.509,50	2.509,50	0,00	3.577,50	1.068,00

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

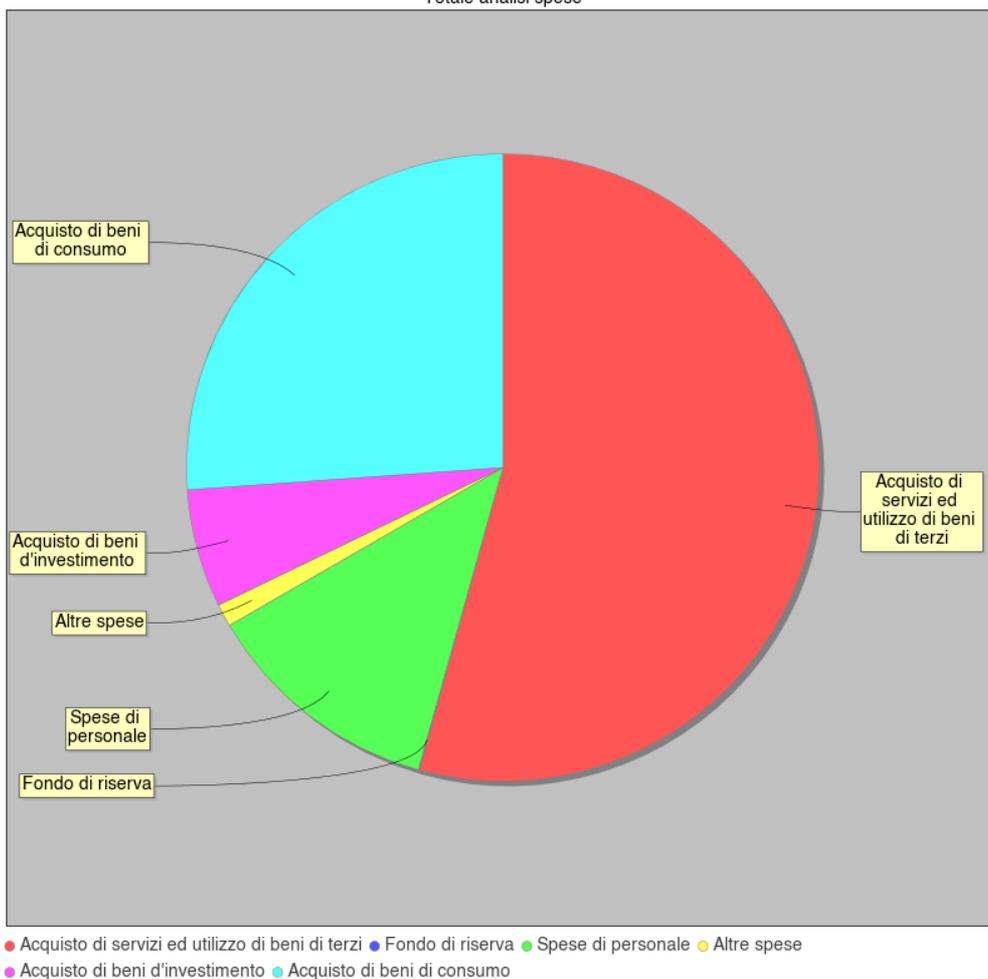


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC VILAFRANCA D'ASTI

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

Spese di personale	34.580,67
Acquisto di beni di consumo	108.237,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.833,13
Acquisto di beni d'investimento	72.214,55
Altre spese	4.577,50
Rimborsi e poste correttive	5.244,03
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 2020 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
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

L'anno finanziario 2020 è stato caratterizzato principalmente dalla pandemia da Covid-19 e pertanto la maggior parte di ciò che era stato previsto inizialmente ha subito una rimodulazione in corso d'opera: le attività programmate, i progetti e le uscite didattiche sono stati annullati a decorrere dal mese di marzo 2020.

Contestualmente si è provveduto a gestire l'emergenza seguendo le indicazioni dei vari Dpcm che si susseguivano aggiornandosi di volta in volta: dal punto di vista meramente amministrativo-contabile, grazie alle risorse assegnate dai DD.LL. n.18/2020, n. 34/2020, n. 137/2020 nonché da iniziative regionali si è provveduto ad adottare tutte le misure necessarie per la prevenzione del contagio e per il rientro a scuola in sicurezza, nonché per dotare gli alunni meno abbienti di strumentazioni idonee a seguire la Didattica a Distanza.

Inoltre, questo Istituto Comprensivo ha aderito al Pon Smart Class I ciclo che ha permesso di incrementare ulteriormente la dotazione tecnologica già presente di notebook atti alla DAD: tali strumenti acquistati per la DAD, una volta terminata l'emergenza, continueranno ad essere utilizzati dagli alunni in quanto saranno installati nei laboratori informatici dei vari plessi scolastici dell'Istituto.

Ciononostante, oltre alla gestione dell'emergenza, si è provveduto a proseguire con l'ordinaria amministrazione: previa acquisizione dei bisogni e delle necessità didattiche e amministrative, sono stati forniti i servizi e i beni richiesti.

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 2020, pubblicato il 30.04.2020 pari a - 22,75

II trimestre 2020, pubblicato il 25.07.2020 pari a - 18,49

III trimestre 2020, pubblicato il 08.10.2020 pari a - 21,76

IV trimestre 2020, pubblicato il 14.01.2021 pari a - 26,24

Media annuale ANNO 2020, pubblicato il 14.01.2021 pari a - 24,57

Si auspica che il Conto Consuntivo a.f. 2020 così risultante possa ottenere il parere favorevole di regolarità contabile del Collegio dei Revisori e la conseguente approvazione del Consiglio di Istituto.



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC VILLAFRANCA D'ASTI**

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

[Luogo] Data: **03-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Ornella MOLINO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia MONTERSINO