



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/01/2021 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



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

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	429.824,96	Programmazione definitiva	353.816,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 76.008,12
Accertamenti	231.875,61	Impegni	95.557,16	<i>Avanzo di competenza</i> 136.318,45
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				175.058,62
Riscossioni competenza residui (B)	152.255,04	Pagamenti competenza residui (C)	97.930,23	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				229.383,43
Somme rimaste da riscuotere (E)	92.542,56	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 92.542,56
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	12.349,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	104.892,29	Totale residui passivi (L=F+H)	7,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 104.884,37



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	197.949,35	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	91.476,00	91.476,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	117.972,05	117.972,05	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.781,81	7.781,81	100,00 %
6. Contributi da privati	14.645,70	14.645,70	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	429.824,96	231.875,61	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		231.875,61	



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

14018 VILLAGRANCA 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	197.949,35	0,00	197.949,35
	2	Vincolato	112.908,75	0,00	112.908,75
	1	Non vincolato	85.040,60	0,00	85.040,60

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	91.476,00	91.476,00	0,00	91.476,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	91.476,00	91.476,00	0,00	91.476,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.158,00	117.972,05	117.972,05	117.972,05	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.158,00	31.978,94	31.978,94	31.978,94	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	85.993,11	85.993,11	85.993,11	0,00	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	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.500,00	7.781,81	7.781,81	6.715,25	1.066,56	0,00
	4	Comune vincolati	2.500,00	7.550,40	7.550,40	6.483,84	1.066,56	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	231,41	231,41	231,41	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	36.000,00	14.645,70	14.645,70	14.645,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	6.461,00	6.461,00	6.461,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	603,20	603,20	603,20	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	7.581,50	7.581,50	7.581,50	0,00	0,00

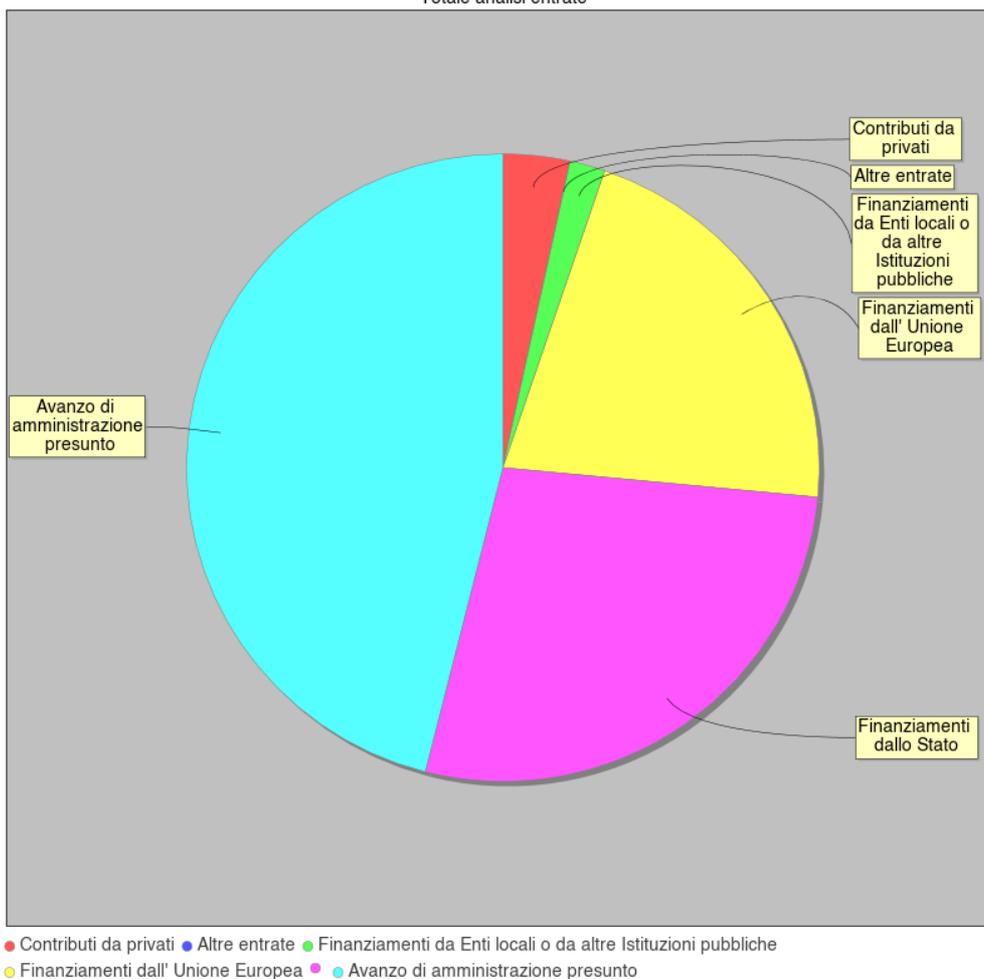


12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	197.949,35
Finanziamenti dall' Unione Europea	91.476,00
Finanziamenti dallo Stato	117.972,05
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.781,81
Contributi da privati	14.645,70
Altre entrate	0,05

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	194.262,94	70.011,54	36,04 %
P. Progetti	159.453,90	25.545,62	16,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	353.816,84	95.557,16	
Avanzo di competenza		136.318,45	
Totale a pareggio		231.875,61	



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	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	173.482,64	20.780,30	194.262,94	70.011,54	70.011,54	0,00	124.251,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.299,22	13.999,90	62.299,12	37.332,15	37.332,15	0,00	24.966,97
	2	Funzionamento amministrativo	30.040,60	0,05	30.040,65	1.418,16	1.418,16	0,00	28.622,49
	3	Didattica	80.252,78	16.412,34	96.665,12	31.261,23	31.261,23	0,00	65.403,89
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.898,15	-10.000,00	1.898,15	0,00	0,00	0,00	1.898,15
	6	Attività di orientamento	2.991,89	368,01	3.359,90	0,00	0,00	0,00	3.359,90

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	48.438,12	111.015,78	159.453,90	25.545,62	25.545,62	0,00	133.908,28
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.364,04	112.454,78	138.818,82	23.237,32	23.237,32	0,00	115.581,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.074,08	2.188,50	17.262,58	480,00	480,00	0,00	16.782,58
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.000,00	-3.627,50	3.372,50	1.828,30	1.828,30	0,00	1.544,20

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

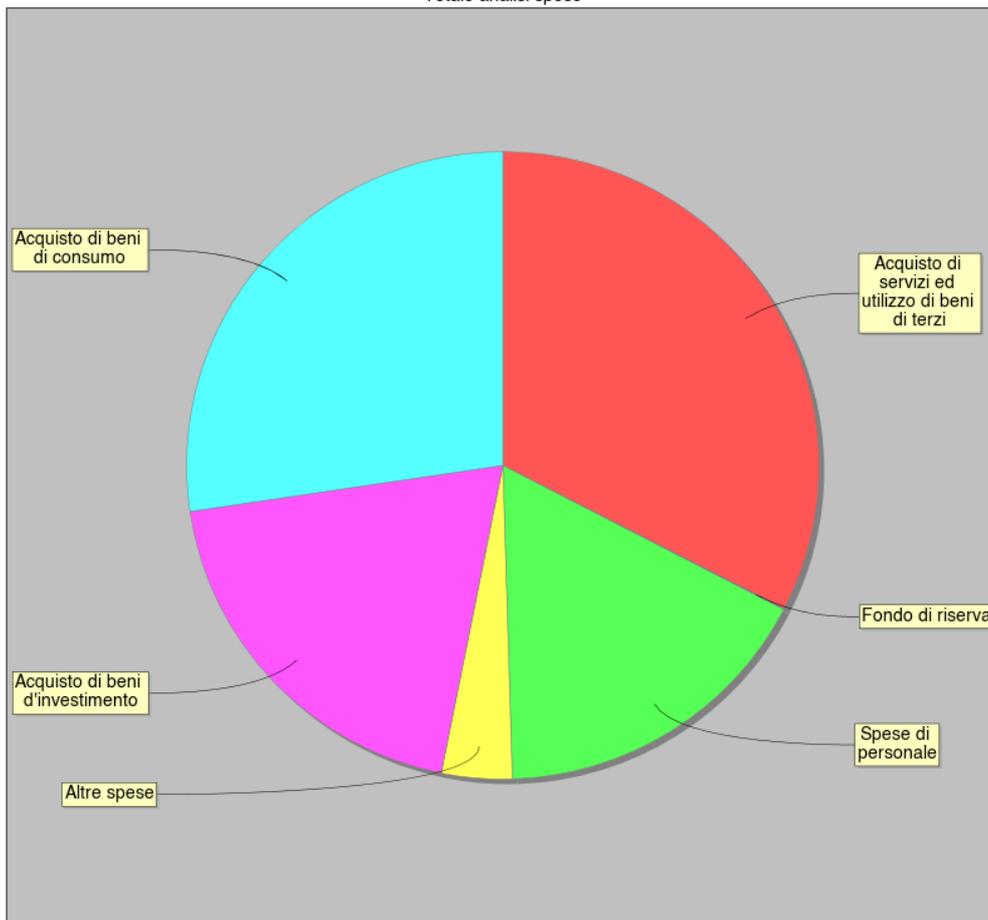
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		108.991,01
Acquisto di beni di consumo		97.533,39
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		95.895,17
Acquisto di beni d'investimento		46.924,77
Altre spese		4.372,50



Fondo di riserva	100,00
------------------	--------

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 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

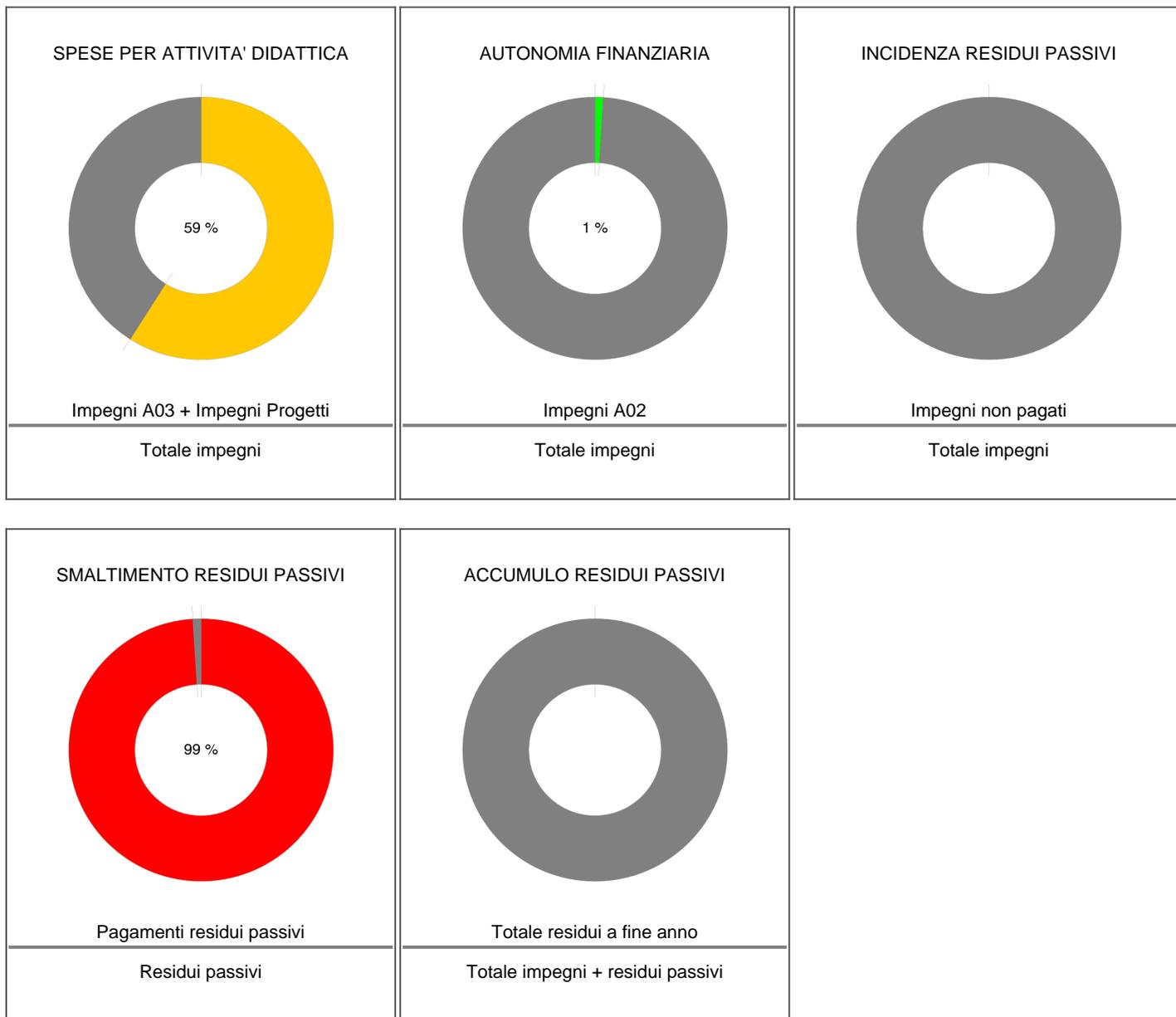
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 2021 è stato caratterizzato principalmente ancora dalla pandemia da Covid-19 (alternanza di didattica in presenza e a distanza, sospensione di tutte le uscite didattiche e dei progetti che richiedevano attività fuori aula, incertezze sulle programmazioni a lungo termine, ...) e pertanto la maggior parte di ciò che solitamente veniva attivato ha subito un arresto in attesa di tempi più favorevoli.

Contestualmente si è provveduto a continuare a gestire l'emergenza sanitaria, seguendo le indicazioni delle varie circolari e decreti legislativi a sostegno della didattica: dal punto di vista meramente amministrativo-contabile, grazie alle risorse assegnate dal D.L. n.41/2021 art. 31 comma 1 si sono potute soddisfare le esigenze per la pulizia e sanificazione dei locali scolastici e degli arredi. Inoltre, con medesimo decreto e articolo, comma 6, si sono svolte in estate delle attività di socialità e recupero degli alunni in difficoltà di apprendimento e socializzazione. Sono state, inoltre, acquistate strumentazioni idonee a seguire la Didattica a Distanza utilizzando i fondi D.L. 34/2020 art. 21: trattasi di notebook che, 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 2021, pubblicato il 23.04.2021 pari a - 25,56

II trimestre 2021, pubblicato il 26.07.2021 pari a - 10,25

III trimestre 2021, pubblicato il 04.10.2021 pari a - 17,84

IV trimestre 2021, pubblicato il 17.01.2022 pari a - 28,20

Media annuale ANNO 2021, pubblicato il 17.01.2022 pari a - 20,44

Si auspica che il Conto Consuntivo a.f. 2021 così risultante possa ottenere il parere favorevole di regolarità contabile del Collegio dei Revisori e la conseguente approvazione del Consiglio di Istituto.

VILAFRANCA D'ASTI, 02-
03-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Ornella MOLINO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia MONTERSINO



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