



## 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 dall'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).

Il conto consuntivo che viene presentato rappresenta le entrate accertate e le spese impegnate che portano al pareggio e che hanno come finalità unitaria la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Nel seguito saranno dettagliate le voci di entrata e le voci di spesa.

Nelle attività con la voce A01 di funzionamento generale e decoro della scuola sono annoverate tutte le azioni volte alla fornitura di quei servizi indivisi e destinati all'universo scuola.

Nelle attività con la voce A02 di funzionamento amministrativo sono annoverate tutte le azioni volte all'efficienza, all'efficacia e al buon andamento dei servizi.

Nelle attività con la voce A03 di funzionamento didattico generale sono finanziate le attività che perseguono l'autonomia didattica ed organizzativa della stessa.

Nelle attività con la voce A05 – visite, viaggi e programmi di studio all'estero- sono annoverate/finanziate le attività correlate ai viaggi studio, viaggi di istruzione ed ogni altra attività svolta all'esterno dall'istituzione scolastica.

Nelle attività indicate con la voce A06 – attività di orientamento- sono finanziate le attività di orientamento.

I progetti che rientrano nell'aggregato P sono quelli che hanno consentito di realizzare le priorità del PTOF volti al miglioramento del processo di insegnamento, di apprendimento e di ampliamento dell'offerta formativa.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	493.371,80	Programmazione definitiva	429.010,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 64.361,73
Accertamenti	218.000,79	Impegni	188.051,26	<i>Avanzo di competenza</i> 29.949,53
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				141.359,02
Riscossioni competenza residui (B)	300.438,23	Pagamenti competenza residui (C)	167.009,25	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				274.788,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	26.500,00	Somme rimaste da pagare (F)	21.542,01	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.957,99
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	25.574,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	52.074,55	Totale residui passivi (L=F+H)	21.542,01	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 30.532,54

Il fondo cassa elevato è determinato dall'anticipo dei fondi per i progetti ERASMUS (acconto 80%) la cui realizzazione prevista per gli anni 2020 e 2021 è stata prorogata fino al 30/09/2022, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 che ha determinato la sospensione delle attività e dei progetti.



### 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	275.371,01	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.983,24	12.983,24	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	100.537,80	100.537,80	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	850,00	850,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.681,00	24.681,00	100,00 %
6. Contributi da privati	78.868,34	78.868,34	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	80,33	80,33	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	493.371,80	218.000,79	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	218.000,79	



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	275.371,01	0,00	275.371,01
	2	Vincolato	126.505,00	0,00	126.505,00
	1	Non vincolato	148.866,01	0,00	148.866,01

#### 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	12.983,24	12.983,24	12.983,24	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.983,24	12.983,24	12.983,24	0,00

In tale aggregato sono confluiti i fondi europei per lo Smart class avviso 4878/2020; progetto concluso ed inserito sulla piattaforma GPU.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	18.236,67	100.537,80	100.537,80	100.537,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.236,67	27.812,87	27.812,87	27.812,87	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	72.724,93	72.724,93	72.724,93	0,00

La previsione iniziale della dotazione ordinaria è stata integrata nel corso dell'esercizio finanziario con l'assegnazione ed erogazione delle risorse relative al periodo settembre-dicembre 2020 nonché con i fondi per gli alunni diversamente abili e le risorse finalizzate a facilitare la scelta del percorso di studio per gli studenti dell'ultimo anno delle scuole secondarie di primo grado. Inoltre in tale aggregato sono confluiti i contributi che l'Istituto ha ricevuto per far fronte al contesto di emergenza sanitaria determinato dal COVID-19 e garantire la prosecuzione dell'attività didattica in sicurezza, quali le risorse stanziare per consentire la pulizia straordinaria degli ambienti scolastici e l'acquisto di dispositivi di protezione ed igiene personale ( art. 77, DL 18/2020), le risorse per sostenere l'avvio dell'anno scolastico 2020/2021 in presenza ( art 231, comma 1 DL 34/2020) il contributo di assistenza psicologica e medica per supportare l'erogazione del servizio nel contesto emergenziale, le risorse ex art 21 c.1-3 DL 137/2020 per l'acquisto di dispositivi digitali per la DAD, le risorse per gli acquisti di attrezzature digitali e l'animatore digitale nell'ambito del PNSD DM 1147 del 18/12/2019 e il contributo per le prove INVALSI.

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00



In tale aggregato sono confluiti i fondi che la regione Piemonte ha erogato per sostenere l'avvio dell'anno scolastico al fine di acquistare misuratori di temperatura, dispositivi di protezione individuale o apparecchi di ausilio alla didattica digitale integrata.

#### 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	16.028,00	24.681,00	24.681,00	23.681,00	1.000,00
	4	Comune vincolati	16.028,00	21.107,00	21.107,00	21.107,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.424,00	3.424,00	2.424,00	1.000,00

In tale aggregato sono confluiti i fondi erogati dal Comune di Savigliano per le funzioni miste, la pulizia della palestra di Borgo Pieve e la gestione dei plessi, dal Comune di Marene per le spese di segreteria e l'ampliamento dell'offerta formativa, il contributo che l'Università di Bologna ha riconosciuto all'Istituto nell'ambito del programma Girls Code It Better.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	23.000,00	78.868,34	78.868,34	53.368,34	25.500,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.000,00	5.784,55	5.784,55	5.784,55	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.132,00	8.132,00	8.132,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	238,00	238,00	238,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	470,00	470,00	470,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	10.777,90	10.777,90	10.777,90	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	71,00	71,00	71,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	8.000,00	53.144,89	53.144,89	27.644,89	25.500,00

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie sono stati destinati principalmente alla realizzazione delle seguenti finalità: visite e viaggi ( la cui previsione iniziale è diminuita a causa dell'emergenza sanitaria che ha determinato la sospensione delle uscite), alla copertura assicurativa degli alunni e del personale scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa per le certificazioni linguistiche e per i corsi di nuoto, all'assistenza alla mensa scolastica.

Inoltre in tale aggregato sono confluiti anche i fondi provenienti dalle fondazioni private bancarie (Cassa di Risparmio di Savigliano e di Cuneo).

La Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo, a seguito della partecipazione a bandi specifici, ha erogato all'Istituto parte dei contributi per i progetti in ambito umanistico e sociale Segni di Bellezza- Inedite Narrazioni Savigliesi P.2.10 e Spazi Didattici "Rinnoviamoci per una scuola più bella" P.2.11.

Inoltre anche la Fondazione Opera Pia Arnaldo Bruno ha erogato fondi al fine di sostenere la ripresa della scuola nel periodo della pandemia per supportare le attività specifiche volte al sostegno delle difficoltà e disagi emersi tra gli allievi.



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	80,33	80,33	80,33	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	39,26	39,26	39,26	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	41,07	41,07	41,07	0,00

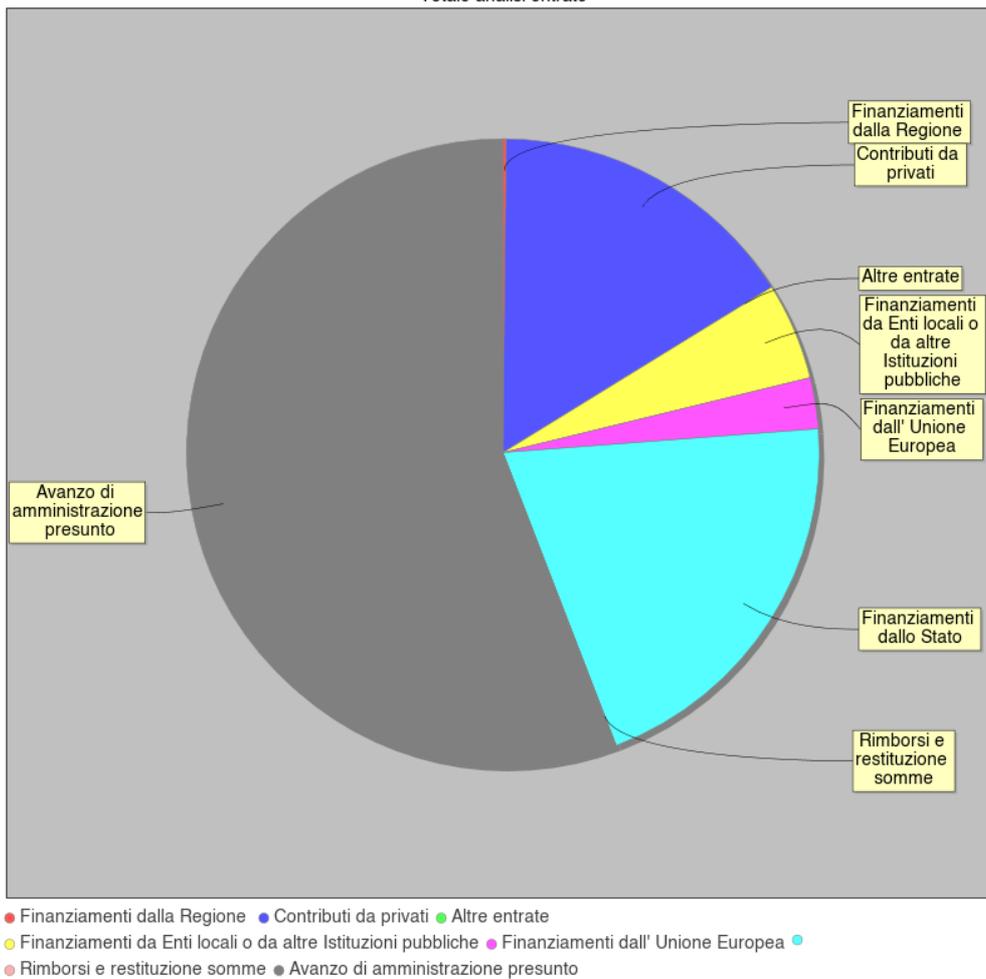
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	275.371,01
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.983,24
Finanziamenti dallo Stato	100.537,80
Finanziamenti dalla Regione	850,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.681,00
Contributi da privati	78.868,34
Rimborsi e restituzione somme	80,33
Altre entrate	0,08



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	239.388,98	158.702,45	66,29 %
P. Progetti	188.884,42	29.348,81	15,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	736,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	429.010,07	188.051,26	
Avanzo di competenza		29.949,53	
Totale a pareggio		218.000,79	



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	126.911,73	112.477,25	239.388,98	158.702,45	139.623,62	19.078,83	245.848,78	87.146,33
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.500,00	41.448,22	68.948,22	53.904,40	49.330,75	4.573,65	69.448,22	15.543,82
	2	Funzionamento amministrativo	26.147,50	13.395,08	39.542,58	23.165,22	20.500,14	2.665,08	39.542,58	16.377,36
	3	Didattica	27.000,00	63.580,53	90.580,53	70.226,15	58.386,05	11.840,10	90.580,53	20.354,38
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	44.669,00	-6.215,45	38.453,55	11.406,68	11.406,68	0,00	44.413,35	33.006,67
	6	Attività di orientamento	1.595,23	268,87	1.864,10	0,00	0,00	0,00	1.864,10	1.864,10

#### 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	140.625,55	48.258,87	188.884,42	29.348,81	26.885,63	2.463,18	243.467,37	214.118,56
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.928,00	0,00	11.928,00	4.642,51	4.642,51	0,00	34.933,15	30.290,64
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.808,55	45.318,79	124.127,34	18.704,97	16.241,79	2.463,18	147.527,34	128.822,37
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.000,00	1.020,00	4.020,00	4.020,00	4.020,00	0,00	4.020,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	46.889,00	1.920,08	48.809,08	1.981,33	1.981,33	0,00	56.986,88	55.005,55

#### G - Gestioni economiche

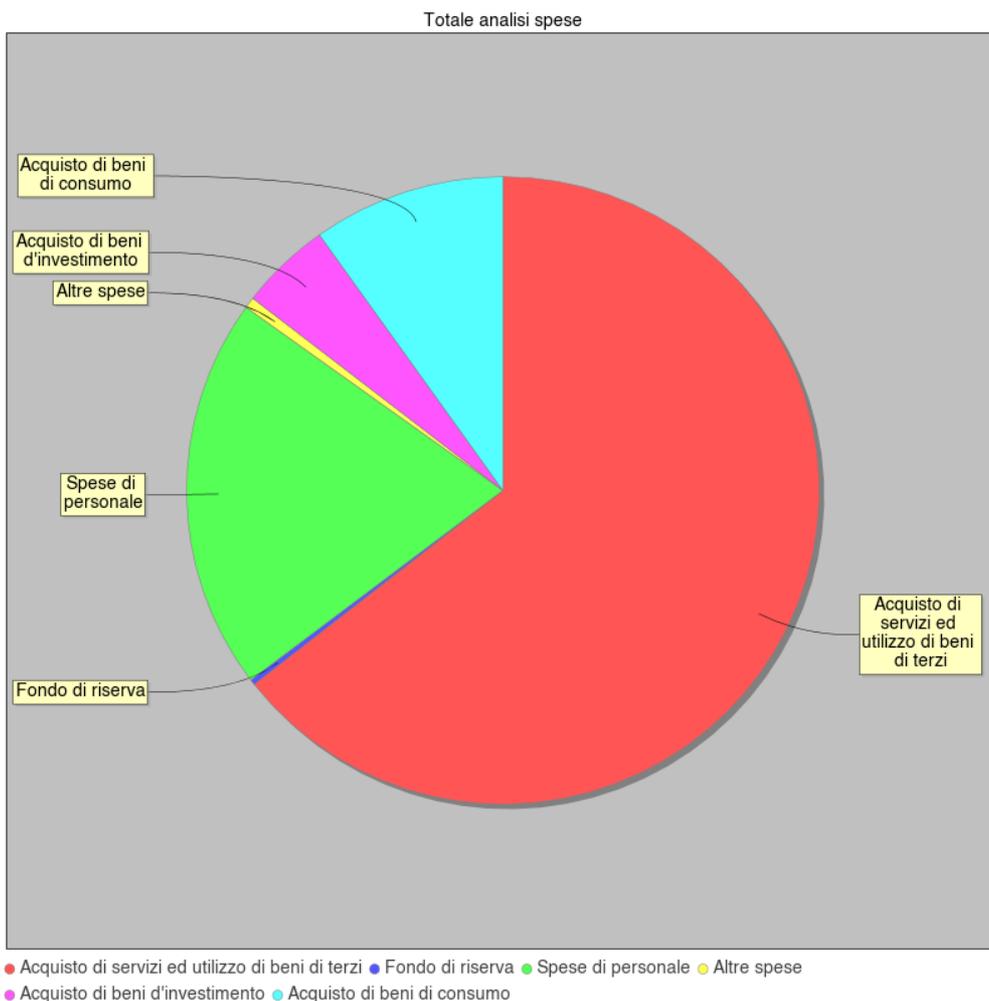
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 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	736,67	0,00	736,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	736,67	0,00	736,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	65.114,43
Acquisto di beni di consumo	72.462,76
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	199.349,85
Acquisto di beni d'investimento	88.468,94
Altre spese	1.528,08
Rimborsi e poste correttive	1.349,34
Fondo di riserva	736,67





### **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.



Nel mese di dicembre 2020 sono state assegnate ed erogate le risorse per le sofferenze finanziarie a.s. 2019-2020 ovvero i residui attivi vantati dall'Istituto nei confronti del MI relativi agli esercizi finanziari dal 2005-2012. Tali risorse finanziarie sono state incassate in conto residui.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

### GESTIONI ECONOMICHE

L'Istituzione Scolastica non svolge attività economiche e NON esistono gestioni fuori bilancio.

### FONDO DI RISERVA

L'importo destinato e non utilizzato ammonta a € 736,67.

### AGGREGATO Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Le somme iscritte nell'aggregato Z01 sono costituite dalla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese.

### CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dai dati del Modello K si evidenzia un importo in aumento nell'anno finanziario 2020 di variazione delle immobilizzazioni determinato dai nuovi acquisti effettuati con fondi pubblici.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

### INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI 2020

In riferimento alla tabella allegata al conto consuntivo, riguardante i tempi di pagamenti e il calcolo dell'indicatore di tempestività (ai sensi dell'articolo 41, comma 1 del Dlgs 66/14), che evidenzia una MEDIA ANNUALE pari a -19,49 (contro il - 22,29 del 2019; il -20,18 del 2018; il -22,41 del 2017 e il -26,53 del 2016) si precisa che i valori trimestrali del 2020 sono stati di -16,26 x il 1° trim., -19,31 x il 2°, -25,52 x il 3°, -20,30 x il 4° e che i tempi di pagamento risultano effettuati entro i termini di scadenza.

Savigliano, 15 marzo 2021

[Luogo] Data: **15-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Patrizia BISBANO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Luciano SCARAFIA**