



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 20/01/2020 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	687.143,78	Programmazione definitiva	649.585,38	<i>Disp. fin. da programmare</i> 37.558,40
Accertamenti	303.358,50	Impegni	279.790,96	<i>Avanzo di competenza</i> 23.567,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				318.544,57
Riscossioni competenza residui (B)	346.292,24	Pagamenti competenza residui (C)	281.493,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				383.343,71
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	17.260,55	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -17.260,55
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	41.269,66	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	41.269,66	Totale residui passivi (L=F+H)	17.260,55	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 24.009,11

Il riepilogo dei dati contabili sopra illustrato, concorda con i modelli J e J bis.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (Mod. H) comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare. Quest'ultimo mette in luce quella che è stata la gestione finanziaria dell'Istituzione scolastica ed in particolar modo i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, costituendo un vero e proprio rendiconto dell'attività svolta.

Qui di seguito si provvederà ad un'accurata analisi delle entrate programmate ed accertate e delle spese impegnate e riscosse.

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	383.785,28	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	3.888,95	3.888,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	161.723,97	161.723,97	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	700,00	700,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.625,58	39.625,58	100,00 %
6. Contributi da privati	96.908,08	96.908,08	100,00 %
12. Altre entrate	511,92	511,92	100,00 %
Totale Entrate	687.143,78	303.358,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		303.358,50	

La prima colonna denominata "Programmazione definitiva" è formata dalla somma algebrica dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2011, delle entrate iniziali previste in sede di redazione del programma annuale 2020 e delle variazioni intervenute in corso di esercizio. La programmazione definitiva è stata interamente accertata, come risulta dal totale delle somme accertate di cui alla seconda colonna.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

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	360.736,81	23.048,47	383.785,28
	2	Vincolato	188.491,98	-7.087,07	181.404,91
	1	Non vincolato	172.244,83	30.135,54	202.380,37

La previsione iniziale è costituita dal c.d. avanzo di amministrazione presunto, quest'ultimo costituisce un valore programmatico che deve essere adeguato in seguito al formarsi dell'avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre. Nel caso di specie, con delibera n. 31 del 03/07/2020, è stato necessario apportare una variazione in negativo di € 7.087,07 sull'avanzo di amministrazione vincolato ed una variazione positiva di € 30.135,54 sull'avanzo di amministrazione non vincolato. Si rileva, pertanto, uno scostamento di € 23.048,47 tra l'avanzo di amministrazione presunto e l'avanzo di amministrazione definitivo.

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	3.888,95	3.888,95	3.888,95	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	3.888,95	3.888,95	3.888,95	0,00

In prima battuta non sono stati previsti finanziamenti dell'unione europea, in seguito è stato necessario apportare una variazione per consentire l'incasso dapprima di € 170,00 e successivamente di € 3.794,00 per un totale pari ad € 3.888,95.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	39.531,75	161.723,97	161.723,97	161.723,97	0,00
	1	Dotazione ordinaria	38.341,48	58.939,22	58.939,22	58.939,22	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	1.190,27	102.784,75	102.784,75	102.784,75	0,00

I finanziamenti dello stato si suddividono in dotazione ordinaria e "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato". I primi, costituenti la dotazione ordinaria, hanno registrato un aumento fisiologico determinato dall'assegnazione integrativa dei 4/12 per il periodo settembre-dicembre con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020. Stessa cosa non si può affermare per i secondi, "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato", che a causa dell'emergenza determinata dalla pandemia Sars-Covid19, hanno subito un consistente incremento rispetto a quanto previsto in sede di programmazione. Lo Stato è, infatti, intervenuto in aiuto alle singole istituzioni scolastiche con stanziamenti atti a consentire l'adeguamento alle mutate esigenze.

Si può osservare che tra gli stanziamenti statali vincolati intervenuti in corso d'anno il 93,9% degli stessi risulta destinato a fronteggiare l'emergenza epidemiologica, ed in particolare:

- il primo contributo di € 5.838,32 (Nota MIUR prot. 8308 del 01/04/2020) è stato destinato all'acquisto di dispositivi di protezione e igiene personale tra cui dispositivi di protezione individuale, barriere di plexiglass, bobine di carta e



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

prodotti igienizzanti vari;

- il secondo finanziamento di € 10.556,43 riguardante le risorse di cui all'art. 120 d.l. 18/2020 (Nota MIUR 562 MIUR del 28/03/2020) è stato suddiviso in tre quote. L'utilizzo è stato parziale (49,4%) ed è stato destinato all'acquisto di dispositivi informatici e strumenti di connettività da mettere a disposizione degli studenti meno abbienti al fine di agevolarli durante le lezioni in didattica a distanza, la restante somma è stata restituita in fase di rendicontazione;
- altro finanziamento riguarda le risorse di cui all'art. 231, commi 1 e 7 d.l. 34/2020 per un totale pari ad € 68.368,07, il 77,3% di predette risorse sono state spese per l'acquisto di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti (€ 16.992,87), per l'adattamento degli spazi interni ed esterni e la loro dotazione allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza (€ 13.767,80) e per interventi di piccola manutenzione per rendere l'ambiente conforme alla normativa di sicurezza (€ 1.171,20), per l'acquisto di materiale informatico utile allo svolgimento delle lezioni in didattica a distanza (€ 1.122,40), per l'acquisto di schede sim (€ 589,92) e di PC portatili (€ 17.169,06) da dare in comodato d'uso agli studenti più bisognosi;
- altra erogazione di € 800,00 (Prot. n. 4298 dell'11/09/2020) finalizzata all'acquisto di strumenti per la didattica digitale integrata ed in particolare di dispositivi di connettività e di schede sim, al 31.12 non è stata spesa in quanto non si è ravvisata la necessità di tali acquisti, considerato che la scuola si era precedentemente dotata di un numero di dispositivi utili a soddisfare l'intero fabbisogno;
- per concludere altro finanziamento di € 11.528,93 (Nota MIUR prot. 33100 del 16/11/2020) è stato erogato al fine di consentire l'acquisto di dispositivi informatici, la scuola ha impegnato il 99,9% delle risorse per l'acquisto di dispositivi portatili.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00

I finanziamenti della regione sono riconducibili alla sola erogazione di € 700,00 (DGR n. 31-1942) finalizzati dapprima all'acquisto di soli strumenti di misurazione corporea e successivamente destinati anche all'acquisto di D.P.I.

Suddetta somma non è stata spesa al 31/12, bensì in data successiva per l'acquisto di termometri e mascherine FP2.

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	22.650,00	39.625,58	39.625,58	39.625,58	0,00
	2	Provincia vincolati	21.150,00	38.400,58	38.400,58	38.400,58	0,00
	4	Comune vincolati	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.225,00	1.225,00	1.225,00	0,00

Con Provvedimento Prot. 71537 del 18 novembre 2019 la Provincia di Cuneo, prendendo atto della segnalazione di ulteriori necessità di assistenza per l'inclusione degli allievi con disabilità frequentanti l'Istituto Scolastico, ha integrato la dotazione per l'Assistenza Specialistica originariamente concessa portandola complessivamente ad € 42.300,00 per l'a.s. 2019/2020. Sono state assegnate pertanto risorse complessive pari ad € 42.300,00 di cui una quota di € 21.150,00, pari al 50%, a titolo



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

di acconto. Di cui è stata spesa una somma pari ad € 10.275,58 ed è stata pertanto restituita in sede di rendicontazione una quota pari ad € 10.874,42. Successivamente veniva assegnato un acconto di € 28.125,00 pari al 50% delle risorse complessive per l'a.s. 2020/2021. Si precisa che è stato affidato il servizio di assistenza all'autonomia, a seguito di una gara d'appalto su MEPA mediante RDO, alla cooperativa Lunetica.

Il finanziamento da parte del comune destinato al trasporto per i corsi di nuoto doveva essere elargito a seguito di rendicontazione delle somme spese da parte della scuola, a causa della sopravvenuta epidemia i corsi di nuoto non sono stati avviati, pertanto la scuola non ha ricevuto la somma programmata.

Infine il finanziamento proveniente da altre istituzioni di tipo vincolato ha due fonti: la prima di € 625,00 è stata erogata dall'IIS Umberto I di Alba (Nota prot. n. 49062 del 28.11.2019), scuola capofila nell'ambito del PNFD finanziamento impegnante entro il 30/09 e speso in data successiva; la seconda invece è costituita dal contributo INDIRE per la gara SIA.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	194.710,00	96.908,08	96.908,08	96.908,08	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	70.000,00	42.748,20	42.748,20	42.748,20	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.000,00	30.894,50	30.894,50	30.894,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	427,00	427,00	427,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	42.000,00	18.931,00	18.931,00	18.931,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	7.710,00	3.907,38	3.907,38	3.907,38	0,00

I contributi volontari delle famiglie sono stati utilizzati per l'ampliamento dell'offerta formativa ed in particolare per la piattaforma master training, per l'acquisto di un misuratore laser, di CAT,GPS, RTK pCAD ONE e relativi software per l'area geometri, per l'iscrizione all'esame PET ed infine per l'acquisto di materiale vario per le attività sportive.

I contributi per le visite e viaggi di istruzione e gli altri contributi vincolati delle famiglie sono stati per la maggior parte restituiti a causa dell'impossibilità di eseguire le attività programmate a causa della pandemia che ha colpito il nostro Paese.

Tra i restanti contributi € 427,00 sono stati destinati alla copertura assicurativa del personale.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	10,00	511,92	511,92	511,92	0,00
	1	Interessi	5,00	1,81	1,81	1,81	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	5,00	0,11	0,11	0,11	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00

In questa voce sono presenti le entrate costituite dagli interessi postali e bancari e dalla restituzione di somme per mancato svolgimento delle gare.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	383.785,28

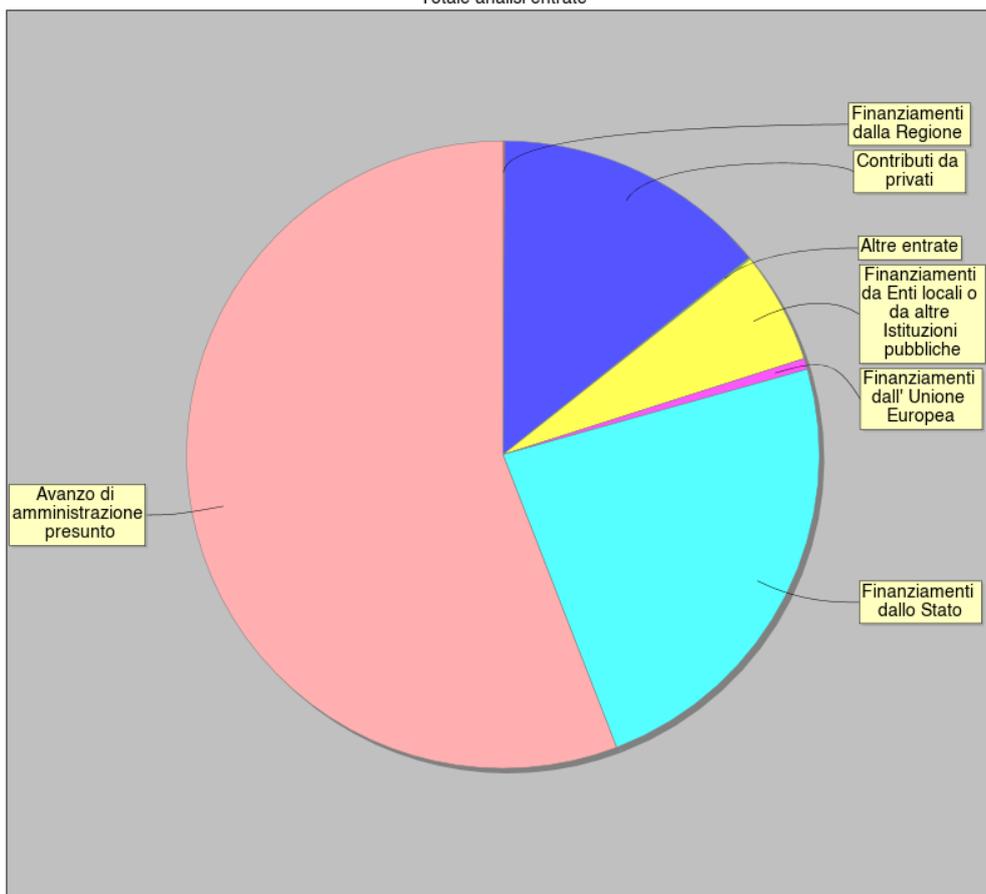


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

Finanziamenti dall' Unione Europea	3.888,95
Finanziamenti dallo Stato	161.723,97
Finanziamenti dalla Regione	700,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.625,58
Contributi da privati	96.908,08
Altre entrate	511,92

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



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	452.921,45	248.869,53	54,95 %
P. Progetti	196.363,93	30.921,43	15,75 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	649.585,38	279.790,96	
Avanzo di competenza		23.567,54	
Totale a pareggio		303.358,50	

Dall'analisi delle spese si rileva quanto segue:

- Attività amministrative didattiche le somme impegnate ammontano al 54,95% rispetto alle somme programmate, a tal proposito è necessario evidenziare che le spese si sono concentrate sull'acquisto di materiale igienico sanitario e prodotti di pulizia per adeguare la scuola alle mutate esigenze determinate dall'epidemia e di dispositivi informatici e di connettività da fornire in comodato d'uso agli studenti richiedenti per consentire loro di seguire le lezioni a distanza;
- Relativamente ai progetti, non è stato possibile raggiungere gli obiettivi di spesa prefissati in sede di programmazione in quanto le priorità erano evidentemente mutate.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

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	306.725,83	146.195,62	452.921,45	248.869,53	231.608,98	17.260,55	481.518,35	232.648,82
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.330,99	83.332,70	110.663,69	62.415,65	59.538,70	2.876,95	110.873,20	48.457,55
	2	Funzionamento amministrativo	40.334,91	6.397,31	46.732,22	38.272,01	38.260,30	11,71	46.732,22	8.460,21
	3	Didattica	97.077,41	93.794,13	190.871,54	109.237,40	94.865,51	14.371,89	197.349,24	88.111,84
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	39.216,72	7.350,36	46.567,08	1.759,00	1.759,00	0,00	55.018,77	53.259,77
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	93.543,42	-44.653,50	48.889,92	35.719,03	35.719,03	0,00	62.347,92	26.628,89
	6	Attività di orientamento	9.222,38	-25,38	9.197,00	1.466,44	1.466,44	0,00	9.197,00	7.730,56

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	210.495,05	-14.131,12	196.363,93	30.921,43	30.921,43	0,00	255.246,38	224.324,95
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	63.039,83	-16.002,50	47.037,33	4.166,24	4.166,24	0,00	53.079,83	48.913,59
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	98.145,58	19.481,95	117.627,53	21.955,08	21.955,08	0,00	170.467,48	148.512,40
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	28.820,06	-15.347,00	13.473,06	1.670,00	1.670,00	0,00	13.473,06	11.803,06
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.570,91	2.226,43	4.797,34	2.375,31	2.375,31	0,00	4.797,34	2.422,03
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	17.918,67	-4.490,00	13.428,67	754,80	754,80	0,00	13.428,67	12.673,87

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



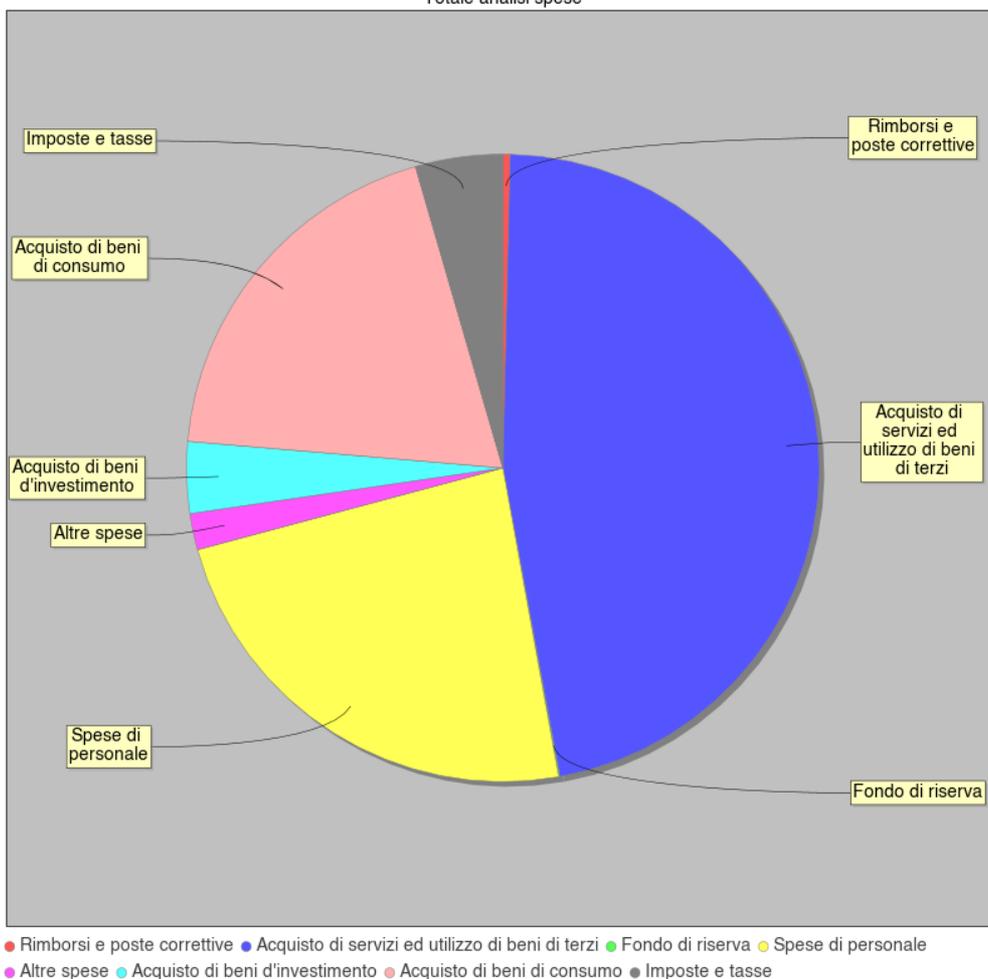
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	123.550,87
Acquisto di beni di consumo	112.955,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	179.368,12
Acquisto di beni d'investimento	140.152,45
Altre spese	12.341,57
Imposte e tasse	30.366,76
Rimborsi e poste correttive	50.550,16
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

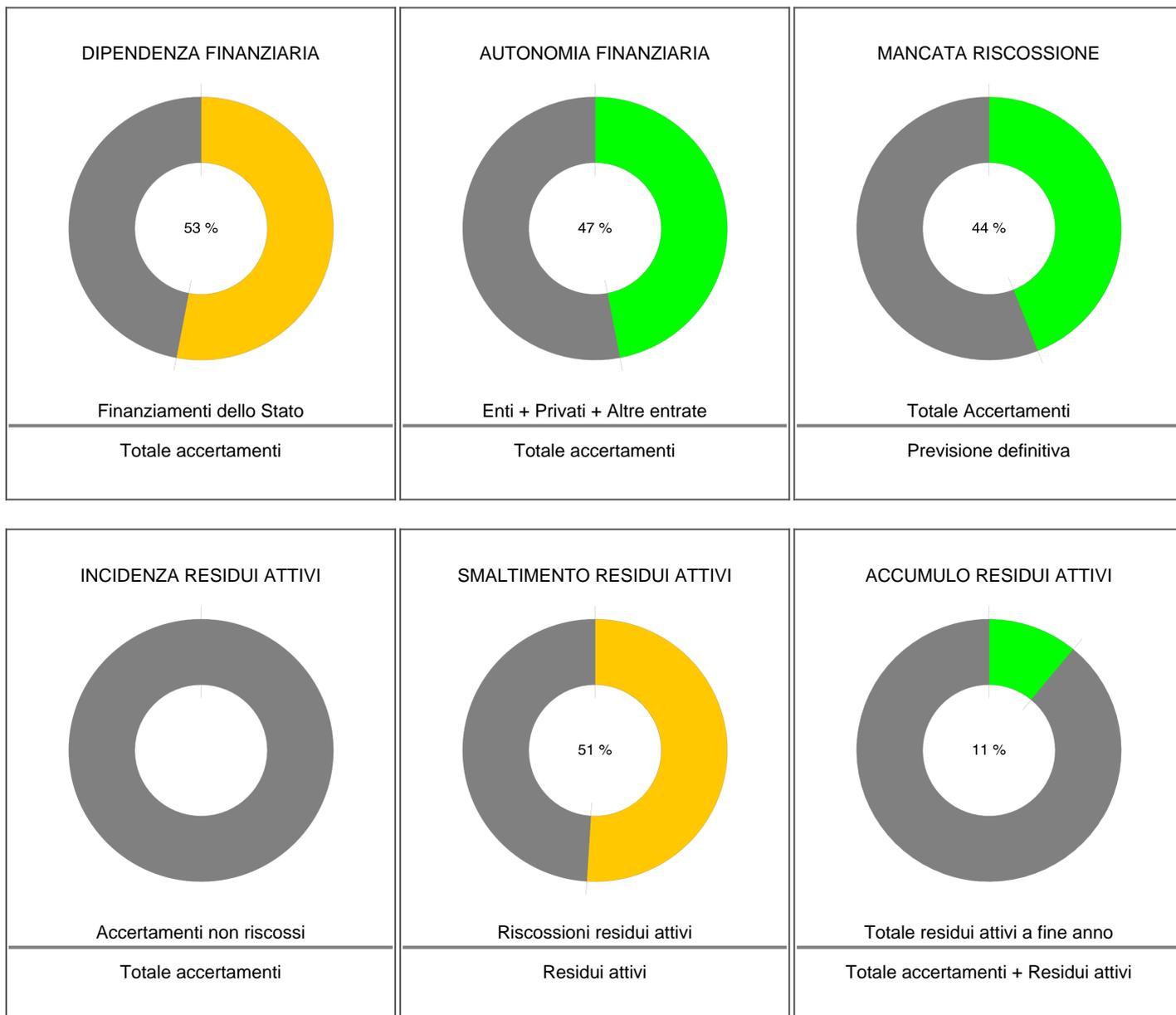
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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
IS BRA - "E. GUALA"

12042 BRA (CN) PIAZZA ROMA 7 C.F. 91022900046 C.M. CNIS01600L



5. Conclusioni

In conclusione si evidenzia che la gestione finanziaria relativa all'a.s. 20/21 può definirsi atipica in quanto si è sviluppata in un contesto emergenziale. Ove due sono stati gli obiettivi principali: in primo luogo porre in essere misure atte a contrastare l'insorgere di contagi all'interno dell'istituto mediante l'acquisto di materiale igienico sanitario e l'adeguamento degli spazi; secondariamente supportare la popolazione studentesca attraverso la messa a disposizione di dispositivi informatici e strumenti di connettività per consentire lo svolgimento delle lezioni a distanza.

[Luogo] Data: **15-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA SARA LANDOLFO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA ALESSANDRA MASSUCCO