



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2017 è stato predisposto, come indicato dal comma 5 dell'art.18 del D.l. n. 44 del 1/2/2001, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Dopo attenta analisi di tutti gli atti contabili, si redige la seguente relazione illustrativa che, assieme a tutti i documenti richiesti, sarà sottoposta, all'esame dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 388 del 30.01.2017. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma.

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2016
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software ARGO, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

MODELLO H – CONTO FINANZIARIO

Il Conto Finanziario – Mod. H, previsto dall'Art. 18 comma 2 del Regolamento di contabilità, riepiloga i dati contabili che permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma annuale 2016 e presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazioni Iniziali	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	113.823,27		113.823,27			
Finanziamenti Statali	50.072,53	+ 46.437,32	96.509,85	96.509,85	91.259,85	5.250,00
Finanziamenti da Regioni						
Finanziamenti da Enti	0,00	+ 45.356,00	45.356,00	45.356,00	4.700,00	40.656,00
Contributi da privati	56.102,00	+ 64.275,53	120.377,53	120.377,53	120.377,53	
Gestioni economiche						
Altre entrate	2,20	- 2,15	0,05	0,05	0,05	
Mutui						
Totale Entrate	220.000,00	+ 156.066,70	376.066,70	262.243,43	216.337,43	45.906,00
Disavanzo di competenza						
Totale a pareggio	220.000,00	+ 156.066,70	376.066,70	262.243,43		

2) SPESE

Aggregato	Programmazioni Iniziali	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare
Attività	81.000,00	+ 38.364,21	119.364,21	78.303,46	66.636,12	11.667,34
Progetti	104.781,88	+ 117.702,49	222.484,37	127.944,20	92.022,11	35.922,09
Gestioni economiche						
Fondo di riserva	445,00		445,00			
Disponibilità da programmare	33.773,12		33.773,12			
Totale Spese	220.000,00	+ 156.066,70	376.066,70	206.247,66	158.658,23	47.589,43
Avanzo di competenza				55.995,77		
Totale a pareggio	220.000,00	+ 156.066,70	376.066,70	262.243,43		



Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIULIO E GIUSEPPE ROBECCHI"

Corso Garibaldi, 18 – 27025 Gambolò (PV) - C.F. 85003310183

TEL.0381/938.100 – FAX 0381/938.200 –

E-MAIL pvic80200r@istruzione.it - pvic80200r@pec.istruzione.it



Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 55.995,77.
 Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54,84% di quelle programmate.

RIASSUNTO

A) RISCOSSIONI	Compreso il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, i residui attivi riscossi e tutte le entrate di competenza	€.	356.549,40
B) PAGAMENTI	Compresi i residui passivi e le spese di competenza dell'esercizio	€.	209.496,12
C) FONDO DI CASSA a credito		€.	147.053,28
	aggiungendo l'importo dei residui attivi da riscuotere in	€.	58.103,44
	sottraendo i residui passivi da pagare in	€.	54.975,71
	si ricava		
D) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di		€.	150.181,01

L'E. F. 2017 segna un avanzo di competenza di € 55.995,77 risultante dalla differenza tra il totale delle

ENTRATE ACCERTATE €. 262.243,43

USCITE IMPEGNATE €. 206.247,66

E) AVANZO DI COMPETENZA €. 55.995,77

MODELLO I - RENDICONTO PER PROGETTO/ATTIVITÀ

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto - **mod. I** - , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario.

MODELLO J - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel Mod. J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				130.101,87
	Residui anni precedenti	Competenza		
Riscossioni	10.110,10	216.337,43	226.447,53	
Pagamenti	50.837,89	158.658,23	209.496,12	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				147.053,28
Residui Attivi	12.197,44	45.906,00		58.103,44
Residui Passivi	7.386,28	47.589,43		54.975,71
Avanzo di Amministrazione al 31/12				150.181,01

Dal **mod. J** risulta un fondo di cassa a fine esercizio di €. 147.053,28 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto sia della Banca cassiera sia della Banca d'Italia.

MODELLO K – CONTO PATRIMONIALE

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito una diminuzione di €. 3.498,75 , passando ad €. 57.733,80 . La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2017.

La situazione patrimoniale totale dell'Istituto risulta la seguente:

	Iniziali al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	61.232,55	- 3.498,75	57.733,80
Totale Disponibilità	172.674,99	+ 32.481,73	205.156,72
Totale dell'attivo	233.907,54	+ 28.982,98	262.890,52
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	233.907,54	+ 28.982,98	262.890,52
PASSIVO			
Totale debiti	58.851,72	- 3.876,01	54.975,71
Consistenza Patrimoniale	175.055,82	+ 32.858,99	207.914,81
Totale a pareggio	233.907,54	+ 28.982,98	262.890,52



Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIULIO E GIUSEPPE ROBECCHI"

Corso Garibaldi, 18 – 27025 Gambolò (PV) - C.F. 85003310183

TEL.0381/938.100 – FAX 0381/938.200 –

E-MAIL pvic80200r@istruzione.it - pvic80200r@pec.istruzione.it



MODELLO L - SITUAZIONE RESIDUI

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, compresi i residui relativi ad anni precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1	Riscossi	Da riscuotere	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	42.573,12	10.110,10	12.197,44	45.906,00	20.265,58	58.103,44
	Iniziali al 1/1	Pagati	Da pagare	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	58.851,72	50.837,89	7.386,28	47.589,43	627,55	54.975,71

MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE E PER I CONTRATTI D'OPERA

Il prospetto delle spese del personale - mod. M –è stato compilato solo per la retribuzione dei Contratti d'opera stipulati per l'attuazione dei Progetti relativi al POF, in quanto ai sensi dell'art. 7 comma 38 del D.L. 95/2012 ("spending review"), a decorrere dall'E.F. 2013, il pagamento degli stipendi al personale supplente breve e saltuario viene effettuato mediante gli ordini collettivi di pagamento di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191/2009, direttamente dal Service NoiPA (già SPT) del MEF, a valere sulla quota degli appositi capitoli di bilancio iscritti nello stato di previsione del Ministero assegnata a ciascuna istituzione.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 sono stati stipulati n. 15 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di n. 3 progetti. Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. Le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
3. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
4. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati rispettando le esigenze di carattere amministrativo-contabile contemplate per l'esercizio finanziario 2017 e concretizzando in modo complessivamente efficace quanto previsto dagli obiettivi generali dell'Istituto.

Un contributo sostanziale è stato dato dai fondi erogati dai Genitori, che hanno consentito di realizzare al meglio numerose attività rivolte agli alunni che non si sarebbe potuto effettuare con i soli fondi ministeriali.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.

Gambolò, 10.01.2018

IL DIRETTORE S.G. AMM.VI
 (Luigi Del Signore)

IL PRESIDENTE G.E.
 (prof. Gabriele Sonzogni)