



## Ministero dell'Istruzione

### 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 [pric80200r@istruzione.it](mailto:pric80200r@istruzione.it) - [pric80200r@pec.istruzione.it](mailto:pric80200r@pec.istruzione.it)



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2020 è stato predisposto, come indicato dall'art.23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, 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. 470 del 31.01.2020. 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 31/12/2020
- 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. 22 del Regolamento di contabilità, riepiloga i dati contabili che permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma annuale 2020 e presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

	Aggregato	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere
1	Avanzo di Amministrazione	104.560,57	-	104.560,57	-	-	-
2	Finanziamenti Unione Europea	-	34.176,47	34.176,47	34.176,47	19.016,54	15.159,93
3	Finanziamenti Statali	32.705,51	168.094,30	200.799,81	200.799,81	125.363,81	75.436,00
4	Finanziamenti da Regioni	-	-	-	-	-	-
5	Finanziamenti da Enti	-	17.014,50	17.014,50	17.014,50	17.014,50	-
6	Contributi da privati	92.733,00	- 54.807,60	37.925,40	37.925,40	35.159,00	2.766,40
7	Gestioni economiche	-	-	-	-	-	-
8	Rimborsi e restituzione somme	-	-	-	-	-	-
9	Alienazione beni materiali	-	-	-	-	-	-
10	Alienazione beni immateriali	-	-	-	-	-	-
11	Sponsor e utilizzo locali	-	-	-	-	-	-
12	Altre entrate	0,92	8.677,43	8.678,35	8.678,35	8.678,35	-
13	Mutui	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Entrate</b>	<b>230.000,00</b>	<b>173.155,10</b>	<b>403.155,10</b>	<b>298.594,53</b>	<b>205.232,20</b>	<b>93.362,33</b>
	Disavanzo di competenza				0,00		-
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>230.000,00</b>	<b>+ 173.155,10</b>	<b>403.155,10</b>	<b>298.594,53</b>		



## Ministero dell'Istruzione

### 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 [pric80200r@istruzione.it](mailto:pric80200r@istruzione.it) - [pric80200r@pec.istruzione.it](mailto:pric80200r@pec.istruzione.it)

#### 2) SPESE

	Aggregato	Programmazione Iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare
A	Attività	165.158,60	86.098,47	251.257,07	166.808,26	145.916,21	20.892,05
P	Progetti	64.341,40	87.056,63	151.398,03	12.996,37	12.411,37	585,00
G	Gestioni economiche	-	-	-	-	-	-
R	Fondo di riserva	500,00	-	500,00	-	-	-
D	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>230.000,00</b>	<b>+ 173.155,10</b>	<b>403.155,10</b>	<b>179.804,63</b>	<b>158.327,58</b>	<b>21.477,05</b>
Z	Disponibilità da programmare	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Spese</b>	<b>230.000,00</b>	<b>+ 173.155,10</b>	<b>403.155,10</b>	<b>179.804,63</b>	<b>158.327,58</b>	<b>21.477,05</b>
	Avanzo di competenza				118.789,90		
	<b>Totale a pareggio</b>				<b>298.594,53</b>		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 118.789,90

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,60% 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	€.	378.222,21
B) PAGAMENTI	Compresi i residui passivi e le spese di competenza dell'esercizio	€.	221.676,18
C) FONDO DI CASSA a credito		€.	156.546,03
	aggiungendo l'importo dei residui attivi da riscuotere in	€.	93.362,33
	sottraendo i residui passivi da pagare in	€.	25.102,05
	si ricava		
D) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di		€.	<b>224.806,31</b>

L'E. F. 2020 segna un avanzo di competenza di € 118.789,90 risultante dalla differenza tra il totale delle

ENTRATE ACCERTATE	€.	298.594,53
USCITE IMPEGNATE	€.	179.804,63

E) AVANZO DI COMPETENZA €.

#### 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				162.340,93
	Residui anni precedenti	Competenza		
Riscossioni	10.649,08	205.232,20	215.881,28	
Pagamenti	63.348,60	158.327,58	221.676,18	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				156.546,03
Residui Attivi		93.362,33		93.362,33
Residui Passivi	3.625,00	21.477,05		25.102,05
Avanzo di Amministrazione al 31/12				224.806,31



## Ministero dell'Istruzione

### 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 [pric80200r@istruzione.it](mailto:pric80200r@istruzione.it) - [pric80200r@pec.istruzione.it](mailto:pric80200r@pec.istruzione.it)



Dal **mod. J** risulta un fondo di cassa a fine esercizio di €. 156.546,03 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa sia con l'estratto conto della Banca cassiera ma non con l'estratto conto della Banca d'Italia, causa reversale del 31\_12\_2020 incassata parzialmente.

#### MODELLO K – CONTO PATRIMONIALE

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un aumento di €. 32.265,67, passando ad €. 83.883,02. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2020.

La situazione patrimoniale totale dell'Istituto risulta la seguente:

	Iniziali al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	51.617,35	32.265,67	83.883,02
Totale Disponibilità	178.226,24	71.682,12	249.908,36
Totale dell'attivo	229.843,59	103.947,79	333.791,38
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>229.843,59</b>	<b>103.947,79</b>	<b>333.791,38</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	73.665,67	- 48.563,62	25.102,05
Consistenza Patrimoniale	156.177,92	152.511,41	308.689,33
<b>Totale a pareggio</b>	<b>229.843,59</b>	<b>103.947,79</b>	<b>333.791,38</b>

#### 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	15.885,31	10.649,08	5.236,23	93.362,33	5.236,23	93.362,33
	Iniziali al 1/1	Pagati	Da pagare	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	73.665,67	63.348,60	10.317,07	21.477,05	6.692,07	25.102,05

#### 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 2020 sono stati stipulati n. 9 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di n. 2 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



FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per Interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



## Ministero dell'Istruzione

### 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](mailto:pvic80200r@istruzione.it) - [pvic80200r@pec.istruzione.it](mailto:pvic80200r@pec.istruzione.it)

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

A partire da marzo 2020, causa emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-10, alcuni progetti in presenza si sono dovuti improvvisamente interrompere e quindi non sono giunti a termine entro la fine dell'anno scolastico. Altri progetti, quando possibile, sono proseguiti in modalità a distanza grazie alla capacità di riorganizzare l'attività progettuale in modalità telematica da parte degli esperti a settembre. Nei mesi tra settembre e dicembre, causa perdurare della pandemia, si è deciso di portare a compimento solo i progetti che erano stati interrotti nel precedente anno scolastico. In ogni caso, estremamente valido e proficuo è stato quindi l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.

Gambolò, 08.03.2021

**IL DIRETTORE S.G. AMM.VI**  
(Anna Sarnacchiaro)

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