

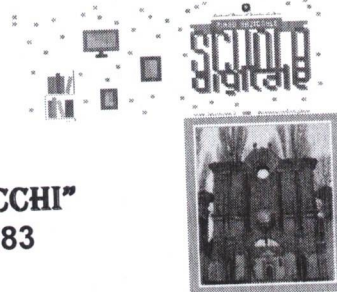


FONDI STRUTTURALI EUROPEI

pon 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Divisione Generale per Interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio 02



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

Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO "GIULIO E GIUSEPPE ROBECCHI"

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

TEL. 0381/938.100 - FAX 0381/938.200 -

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021 è stato predisposto, come indicato dall'art.23 del D.l. 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. 530 del 08/02/2022. In corso di esercizio si sono verificati 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 31/12/2021
- 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 allegata 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 2021 e presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Previsione iniziale	Variazione	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	224.806,31		224.806,31			
2 FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		235.290,13	235.290,13	235.290,13	34.866,56	200.423,57
3 FINANZIAMENTI DELLO STATO	20.189,33	174.613,97	194.803,30	194.803,30	158.803,30	36.000,00
4 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE						
5 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI		5.736,70	5.736,70	5.736,70	5.736,70	
6 CONTRIBUTI DA PRIVATI	25.004,00	-9.781,00	15.223,00	15.223,00	15.223,00	
7 PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA						
8 RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME						
9 ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI						
10 ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI						
11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI						
12 ALTRE ENTRATE	0,36	1.463,89	1.464,25	1.464,25	1.464,25	
13 MUTUI						
TOTALE ENTRATE	270.000,00	407.323,69	677.323,69	452.517,38	216.093,81	236.423,57
DISAVANZO DI COMPETENZA	-	-	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	270.000,00	407.323,69	677.323,69	452.517,38		



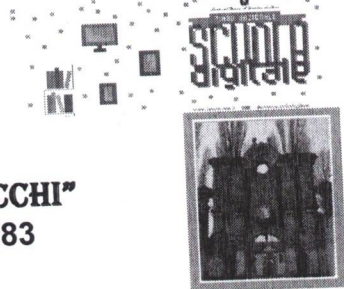
FONDI STRUTTURALI EUROPEI

pon 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Divisione Generale per Interventi in materia di attività 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 - pvic80200r@pec.istruzione.it

2) SPESE

	Aggregato	Previsione iniziale	Variazione	Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da Pagare
A	ATTIVITA'	129.708,10	225.094,24	354.802,34	122.631,53	99.840,68	22.790,85
P	PROGETTI	139.791,90	182.229,45	322.021,35	105.717,46	84.488,97	21.228,49
G	GESTIONE ECONOMICHE	-	-	-	-	-	-
R	FONDO DI RISERVA	500,00		500,00			
D	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	TOTALE	270.000,00	+407.323,69	677.323,69	228.348,99	184.329,65	44.019,34
Z	DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE SPESE	270.000,00	+407.323,69	677.323,69	228.348,99	184.329,65	44.019,34
	AVANZO DI COMPETENZA				224.168,39		
	TOTALE A PAREGGIO				452.517,38		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 224.168,39
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 33,71 % 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	€ 378.526,13
B) PAGAMENTI	Compresi i residui passivi e le spese di competenza dell'esercizio	€ 207.390,70
C) FONDO DI CASSA a credito	aggiungendo l'importo dei residui attivi da riscuotere in residui passivi da pagare in si ricava	€ 171.135,43
		€ 323.899,61
		€ 46.060,34
D) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di		€ 448.974,70

L'E. F. 2022 segna un avanzo di competenza di € 224.168,39 risultante dalla differenza tra il totale delle

ENTRATE	ACCERTATE	€ 452.517,38
USCITE	IMPEGNATE	€ 228.348,99

E) AVANZO DI COMPETENZA

€ + 224.168,39

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				156.546,03
	Residui anni precedenti	Competenza		
Riscossioni	5.886,29	216.093,81	221.980,10	
Pagamenti	23.061,05	184.329,65	207.390,70	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	-	-	-	171.135,43
Residui Attivi	87.476,04	236.423,57		323.899,61
Residui Passivi	2.041,00	44.019,34		46.060,34
Avanzo di Amministrazione al 31/12				448.974,70



FONDI STRUTTURALI EUROPEI

pon 2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Divisione 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)



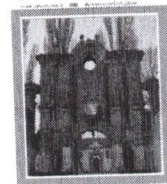
Ministero dell'Istruzione

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 - pvic80200r@pec.istruzione.it



Dal mod. J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di €. 171.135,43 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 di € 11,00 del 31_12_2021 non incassata.

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 € 23.092,62 passando ad €. 106.975,64. La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2021.

La situazione patrimoniale totale dell'Istituto risulta la seguente:

	Iniziali al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	83.883,02	23.092,62	106.975,64
Totale Disponibilità	249.908,36	245.126,68	495.035,04
Totale dell'attivo	333.791,38	268.219,30	602.010,68
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	333.791,38	268.219,30	602.010,68
PASSIVO			
Totale debiti	25.102,05	20.958,29	46.060,34
Consistenza Patrimoniale	308.689,33	247.261,01	555.950,34
Totale a pareggio	333.791,38	268.219,30	602.010,68

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	93.362,33	5.886,29	87.476,04	236.423,57	-	323.899,61
	Iniziali al 1/1	Pagati	Da pagare	Residui dell'esercizio	Variazioni in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	25.102,05	23.061,05	2.041,00	44.019,34	-	46.060,34

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 2021 sono stati stipulati n. 18 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione di progetti presenti nel PTOF e PON. 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
scuolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Articolo 10



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



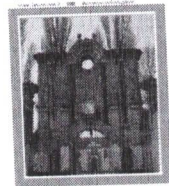
Ministero dell'Istruzione

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 - 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

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 2021 e concretizzando in modo complessivamente efficace quanto previsto dagli obiettivi generali dell'Istituto.

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, 12/04/2022

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



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