



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo Statale di Via Acerbi
 Via Acerbi 21 - 27100 Pavia Tel: 0382-467325 Fax: 0382-568378 c.f. 96069460184
 e-mail: pvic82500d@istruzione.it pvic82500d@pec.istruzione.it sito web: www.icacerbi.edu.it
 CODICE UNIVOCO UFFICIO: UFB6F9

DELIBERA N° 81

Il Consiglio dell'Istituto Comprensivo di via Acerbi, riunitosi in data 24 maggio 2021,

- vista l'illustrazione del Conto consuntivo e.f.2020 che si riporta di seguito:

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Nuovo Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo è stato presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto. Il parere positivo dei revisori è stato rilasciato in data 15/05/2021, come da verbale trasmesso al C.d.I.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 23/12/2019 delibera n. 8.

A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale e.f. 2020 ed effettuare degli storni al 31 dicembre 2020.

Il Conto Consuntivo si compone di vari modelli, i cui dati confluiscono in due modelli fondamentali che sono: il conto finanziario Mod. H ed il conto patrimoniale Mod. K.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Finanziario (mod. H) 2020 riporta gli aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché la verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio. Esso presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE					
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme Riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
01- Avanzo di Amministrazione	463.722,88				463.722,88
02- Finanziamenti dall'Unione Europea	12.999,97	12.999,97	0,00	12.999,97	0,00
03- Finanziamenti Statali	151.942,27	151.942,27	151.942,27	0,00	0,00
04- Finanziamenti da Regioni	1.087,83	1.087,83	1.087,83	0,00	0,00
05 - Finanziamenti da Enti o altre istituzioni	60.699,21	60.699,21	36.908,21	23.791,00	0,00
06 - Contributi da privati	37.503,50	37.503,50	37.393,50	110,00	0,00
07 – Proventi da Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 – Rimborsi o restituzioni di somme	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
12- Altre entrate	2340,04	2340,04	2340,04	0,00	0,00

Totale entrate	730.345,70	266.622,82	229.721,85	36.900,97	463.722,88
Disavanzo di competenza		0,00			
Totale a pareggio		266.622,82			
SPESE					
Aggregato	Programmazione e Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate (c)	Somme rimaste da Pagare (d)	Differenza (a-b)
A) Attività	573.305,85	240.200,53	201.817,56	38.382,97	333.105,32
P) Progetti	86.632,94	20.814,59	20.643,69	170,90	65.818,35
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
Totale Spese	660.138,79	261.015,12	222.461,25	38.553,87	399.123,67
Avanzo di competenza		5.607,70			
Totale a Pareggio		266.622,82			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 5.607,70.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
60.794,41	20.264,09	40.530,32	36.900,97	- 1.144,72	76.286,57

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
36.980,21	31.889,88	5.090,33	38.553,87	- 1.784,59	41.859,61

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Nell'esercizio finanziario 2020 sono stati radiati, con delibere del Consiglio d'Istituto, i seguenti residui:

Residui passivi:

- impegno 52/2013 di € 19,66;
- impegno 288/2014 di € 184,25;
- impegno 105/2015 di € 52,00;
- impegno 106/2015 di € 11,44;
- impegno 245/2015 di € 151,25;
- impegno 105/2016 di € 2,92;
- impegno 106/2016 di € 0,64;
- impegno 326/2016 di € 516,00;
- impegno 357/2017 di € 0,22;
- impegno 4/2018 di € 53,61;
- impegno 19/2018 di € 50,00;
- impegno 26/2018 di € 2,00;
- impegno 31/2018 di € 7,00;
- impegno 89/2018 di € 160,00;
- impegno 90/2018 di € 35,20;
- impegno 92/2018 di € 515,40;
- impegno 288/2018 di € 100,00;

per un totale di € 1.784,59

con delibera n. 61 del 03/12/2020.

Residui attivi:

- accertamento n. 2/2013 di € 97,25;
- accertamento n. 273/2018 di € 1.047,47;

per un totale di € 1.144,72

con delibera n. 61 del 03/12/2020.

Per ulteriori dettagli vedasi le relazioni del D.S.G.A. e i verbali del Consiglio d'Istituto del 03/12/2020.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 435.543,49 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con
----	--

	l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 469.970,45, interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	un avanzo dell'esercizio 2020 di € 5.607,70

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti		Totale
Fondo di cassa al 01/01/2020				439.908,68
Riscossioni	229.721,85	20.264,09		249.985,94
Pagamenti	222.461,25	2.210,27		254.351,13
Fondo di cassa al 31/12/2020				435.543,49
Residui Attivi	36.900,97	39.385,60		76.286,57
Residui Passivi	38.553,87	3.305,74		41.859,61
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				469.970,45
Entrate accertate				266.622,82
Spese accertate				261.015,12
Avanzo di amministrazione di competenza				5.607,70

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Il Conto patrimoniale (Mod. K), riporta la situazione dell'attivo e passivo patrimoniale all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute e la situazione al 31/12/2020. Esso presenta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	69.085,91	44.010,54	113.096,45
Totale Disponibilità	500.703,09	11.126,97	511.830,06
Totale dell'attivo	569.789,00	55.137,51	624.926,51
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	569.789,00	55.137,51	624.926,51
PASSIVO			
Totale debiti	36.980,21	4.879,40	41.859,61
Consistenza Patrimoniale	532.808,79	50.258,11	583.066,90
Totale a pareggio	569.789,00	55.137,51	624.926,51

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

La variazione positiva dell'Attivo-Immobilizzazioni, pari ad € 44.010,54, è stata determinata da un aumento di € 73.263,43 dei beni mobili generali (beni acquistati ed inventariati nel 2020) e € 0,00 dei libri e materiale bibliografico a cui si detrae l'ammortamento e la quota dei beni dismessi, pari ad € 29.015,42 dei beni mobili e € 237,47 dei libri e materiale bibliografico.

La variazione positiva dell'Attivo-Disponibilità, pari ad € 11.126,97 è stata determinata dalle riscossioni dei residui attivi di € 20.264,09, dalla radiazione di residui attivi pari ad € 1.144,72 e dagli accertamenti non riscossi del 2020 pari ad € 36.900,97 (-20.264,09 - 1.144,72 + 36.900,97 = 15.492,16) e da minor somme riscossione rispetto ai pagamenti eseguiti pari ad € - 4.365,19.

La variazione positiva del Passivo-Debiti, pari ad € 4.879,40, è stata determinata dal pagamento di residui passivi, pari ad € 31.889,88, dalla radiazione di residui passivi pari ad € 1.784,59, a cui si detrae la somma degli impegni non pagati del 2020 pari ad € 38.553,87.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

Rendicontazione fondi da privati:

Fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie

Nel corso dell'e.f. 2020 non sono stati versati dalle famiglie contributi volontari.

Fondi derivanti da erogazioni liberali

Per il 2020 non state state fatte erogazioni liberali all'I.C. di Via Acerbi.

Fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità

Nel corso del e.f. 2020 l'I.C. di via Acerbi ha ricevuto dalla Fondazione Banca del Monte € 12.000,00 destinati all'acquisto di dispositivi informatici da destinare agli alunni meno abbienti per la DAD (variazione P.A. n. 13 del 29/05/2020). Non state fatte altre donazioni, legati ed eredità all'I.C. di Via Acerbi.

Fondi vincolati acquisiti delle famiglie

Nel corso dell'e.f. 2020, le famiglie degli alunni della scuola Sec. di I grado hanno versato € 7,00 (€ 5,00 per l'assicurazione e € 2,00 per l'agenda dello studente), mentre gli alunni della scuola infanzia e primaria € 5,00 (solo per l'assicurazione), nel dettaglio sono stati incassati:

- per l'a.s. 2019/20
 - € 1.025,00 per l'assicurazione;
- per l'a.s. 2020/21
 - € 7.595,00 per l'assicurazione;
 - € 1.086,00 per l'agenda dello studente.

Nel corso dell'e.f. 2020, le famiglie hanno versato, inoltre:

- per l'a.s. 2019/20 € 2.424,00 per il progetto Opera domani (non effettuato e rimborsato alle famiglie per la parte relativa alla quota versata per lo spettacolo), ed € 712 per la certificazione KET (rimborsato alle famiglie);
- per l'a.s. 2020/21 non è stato richiesto alle famiglie alcun contributo per visite guidate e viaggi d'istruzione nè per progetti finanziati con fondi delle famiglie a causa dell'emergenza sanitaria.

- sentita la dettagliata relazione della DSGA e non essendoci osservazioni

DELIBERA

all'unanimità il conto consuntivo e.f.2020.

IL SEGRETARIO
M. Cristina Sardi

IL PRESIDENTE
Giovanni Mariani