



**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](mailto:pvic82500d@istruzione.it) [pvic82500d@pec.istruzione.it](mailto:pvic82500d@pec.istruzione.it) sito web: [www.icacerbi.edu.it](http://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

<b>Totale entrate</b>	730.345,70	266.622,82	229.721,85	<b>36.900,97</b>	<b>463.722,88</b>
Disavanzo di competenza		0,00			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>266.622,82</b>			
<b>SPESE</b>					
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
<b>Totale Spese</b>	<b>660.138,79</b>	<b>261.015,12</b>	<b>222.461,25</b>	<b>38.553,87</b>	<b>399.123,67</b>
Avanzo di competenza		5.607,70			
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>266.622,82</b>			

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:

<b>Residui Attivi</b>					
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	<b>76.286,57</b>

<b>Residui Passivi</b>					
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	<b>41.859,61</b>

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

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

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