



**ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"**

**Piazzale Maria Montessori, 1 - 62100 MACERATA**

**tel.: 0733 230336 / 0733 239334**

**e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.edu.it**

**codice fiscale: 80005700432 - posta certificata: mcic82800p@pec.istruzione.it**

**Codice IPA istsc\_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9**



Vedi segnatura

Macerata, 12 aprile 2024

## Relazione illustrativa Conto Consuntivo e.f. 2023

### Premessa

Il Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto alla quantità e qualità dei servizi resi.

La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto in allegato al Conto Consuntivo del programma Annuale per il 2023 predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, ai fini degli adempimenti previsti nel medesimo decreto. La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica nell'anno scolastico 2023/2024
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle Entrate
- Analisi delle Spese
- Gestione finanziaria
- Conto patrimoniale
- Gestione minute spese
- Risultati conseguiti

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI, fornito dal MIUR, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione. Il conto consuntivo si compone di due parti:

- a) il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio d'Istituto;
- b) il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Per quanto attiene la parte patrimoniale, va rilevato che la normativa consente un'ampia libertà di scelta discrezionale in merito ai criteri da seguire nella compilazione del documento contabile.

Per quanto riguarda l'impostazione formale il conto del patrimonio (**modello K**) costituisce la seconda parte del consuntivo e risponde essenzialmente alla finalità di integrare i dati finanziari fornendo elementi utili a valutare la situazione e l'andamento della gestione amministrativa.

Più complesso ed articolato si presenta il consuntivo per la parte di natura finanziaria.

Il conto finanziario (**modello H**) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del programma annuale e ciò consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno – accertate, rimosse o rimaste da riscuotere – e le spese di competenza dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Oltre ai predetti modelli, al conto consuntivo sono allegati:

- il rendiconto di progetto (**modello I**) che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;
- la situazione amministrativa (**modello C**) che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme rimosse e quelle pagate (tanto in conto competenza quanto in conto residui), il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi (**modello L**) che riporta, tra l'altro, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito ed il loro ammontare;
- il prospetto spese per il personale (**modello M**) che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- A questi si aggiunge inoltre, un prospetto riepilogativo delle voci di spesa (**modello N**).

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA  
Relativi all'a.s. 2023/2024

• **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "M.Montessori"	2	44
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	61
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	67
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	77
Scuola Infanzia "Liviabella"	2	39
Scuola primaria " M.Montessori"	6	101
Scuola primaria "G.Mameli"	3	42
Scuola primaria "D.Prato"	5	97
Scuola primaria "S. D'Acquisto"	10	197
Scuola primaria "Natali"	5	60

Scuola secondaria I grado "E. Mestica"	8	254
--	---	-----

• **Personale Dipendente**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	
Prof.ssa Teresa Lapicciarella Titolare dal 1/9/2020 al 31/08/2023	1
Dott.ssa Carletta Rosaura DSGA dal 01/09/2022	1
Sig Maria Giampieri dsga ff	1

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	
Insegnanti a t.i.	125
Insegnanti a t.i. part-time	4
Insegnanti a t.i. di sostegno	26
Insegnanti a t.i. di sostegno part-time	2
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto annuale	2
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	43
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	40
Insegnanti a t. i. di religione	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	6
Insegnanti su posto normale con contratto a t.d. su spezzone orario	1
<b>Totale</b>	<b>262</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	$4 + 1 \text{ h. } 24 = 5$
Assistenti amministrativi a t.d. al 30/06	$1 \text{ h. } 18 + 1 \text{ h. } 24$
Collaboratori scolastici a t.i.	$18+1 \text{ art. } 59$
Assistenti Tecnici a t.d. al 31/08	1
Collaboratori scolastici a t.d. con contratto annuale al 31/08	1
Collaboratori scolastici a t.d. al 30/06	9
Personale ATA a t.i. part-time	6
<b>Totale</b>	<b>44</b>

**DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE**

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI	AGGR.	VOCE	SPESE	IMPORTI €
01		AVANZO AMM. presunto	79.253,69	A		ATTIVITÀ	60.276,74
02		FINANZ. dall'UNIONE EUROPEA			01	Funz. Generale e decoro della scuola	3.100,00
03		FINANZ. dello STATO	15.133,99		A02	Funz. amministrativo	20.409,16
04		FIN. della REGIONE	0,00		A03	Didattica	18.911,50
05		FIN. da ENTI LOCALI o da altre Istituz. pubbliche	0,00		A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
06		CONTRIBUTI da PRIVATI	30.723,29		A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.856,08
07		Proventi da gestioni economiche	0,00	P		PROGETTI	54.034,23
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00		P01	Ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
09		Alienazione di beni materiali	0,00		P02	Ambito "Umanistico e sociale"	47.775,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00		P03	Certificazioni e corsi professionali	1.591,68
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00		P04	Formazione/aggiornamento personale	4.667,55
12		Altre entrate	0,00				
13		Mutui	0,00	R	98	Fondo di Riserva	1.513,40
				D	100	Disavanzo di amm.ne	0,00
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>125.110,97</b>			<b>TOTALE SPESE</b>	<b>115.824,37</b>

					<b>Z</b>	<b>101</b>	<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	9.286,60
							<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>125.110,97</b>

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2023

Il Programma Annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 09/02/2023. Il Consiglio d'Istituto con delibera ha approvato l'avanzo di amministrazione presunto € **79.253,69**. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di variazioni per maggiori entrate finalizzate disposte con decreto del Dirigente scolastico e con delibera del Consiglio d'istituto.

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	24/05/2023	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02
2	24/05/2023	5	6		Altre Istituzioni vincolati	1.075,00
3	09/06/2023	3	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	3.848,93
4	26/06/2023	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	838,00
5	26/06/2023	6	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	304,00
6	28/06/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.620,76
7	28/06/2023	6	10	1	ALTRI CONTRIBUTI GENITORI VINCOLATI	2.671,50
8	28/06/2023	6	10	1	ALTRI CONTRIBUTI GENITORI VINCOLATI	2.652,20
9	04/08/2023	5	4		Comune vincolati	1.200,00
10	23/10/2023	4	4		Altri finanziamenti vincolati	67.500,00
11	09/11/2023	3	1		Dotazione ordinaria	8.711,67
12	09/11/2023	3	1		Dotazione ordinaria	230,25
13	09/11/2023	5	6		Altre Istituzioni vincolati	1.075,00
14	09/11/2023	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	1.375,00
15	30/11/2023	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	3.808,14
16	30/11/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	3.395,00

17	30/11/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.410,80
18	30/11/2023	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	493,45
19	30/11/2023	6	7		Altri contributi da famiglie non vincolati	250,00
20	30/11/2023	6	8		Contributi da imprese non vincolati	5.479,70
21	30/11/2023	6	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	456,00
22	30/11/2023	6	10	1	ALTRI CONTRIBUTI GENITORI VINCOLATI	735,00
23	30/11/2023	8	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	146,90
24	30/11/2023	12	3		Altre entrate n.a.c.	52,42
25	19/12/2023	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	2.040,00
26	19/12/2023	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	19,00
27	19/12/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	803,00
28	19/12/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	450,50
29	22/12/2023	3	1		Dotazione ordinaria	9.745,77
30	22/12/2023	3	1		Dotazione ordinaria	408,50
31	29/12/2023	6	1		Contributi volontari da famiglie	436,50
32	29/12/2023	8	5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.012,00
33	29/12/2023	4	4		Altri finanziamenti vincolati	12.943,88
Totale						<b>168.188,89</b>

## ANALISI DELLE ENTRATE

### TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>125.110,97</b>	<b>293.299,86</b>	<b>214.046,17</b>	<b>214.046,17</b>	<b>0,00</b>

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2023.

### Liv.1 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2022

L'avanzo di amministrazione definitivo al 01/01/2023 di € **79.253,69** è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>15.932,86</b>	<b>3.714,01</b>	<b>12.218,85</b>
	<b>A.1</b>	Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.613,40	0,00	2.613,40
	<b>A.2</b>	Funzionamento amministrativo	12.275,17	3.275,17	9.000,00
	<b>A.3</b>	Didattica	605,45	0,00	605,45
	<b>A.4</b>	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	<b>A.5</b>	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	438,84	438,84	0,00
	<b>A.6</b>	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>54.034,23</b>	<b>48.458,60</b>	<b>5.575,63</b>
	<b>P.1</b>	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00
	<b>P.2</b>	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	47.775,00	47.250,00	525,00
	<b>P.3</b>	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.591,68	0,00	1.591,68
	<b>P.4</b>	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.667,55	1.208,60	3.458,95
	<b>P.5</b>	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>G.1</b>	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	<b>G.2</b>	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	<b>G.3</b>	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	<b>G.4</b>	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>			<b>69.967,09</b>	<b>52.172,61</b>	<b>17.794,48</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>			<b>9.286,60</b>	<b>0,00</b>	<b>9.286,60</b>

<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 9.286,60</b>
---	-------------------

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale e definitiva, le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere:

## **02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

### **02.01 – Fondi sociali europei (FSE)**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma rimosca	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **02.02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma rimosca	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma rimosca	Somma rimasta da riscuotere
15.133,99	38.079,11	38.079,11	38.079,11	0,00

### **03.01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma rimosca	Somma rimasta da riscuotere
15.133,99	34.230,18	34.230,18	34.230,18	0,00

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12 e.f.2023	15.133,99
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12 e.f. 2023	8.711,67
SOFFERENZE E INTEGRAZ. FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDAT	408,50
Integrazione funzionamento amministrativo didattico e.f. 2023	9.745,77
DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO	230,25

### **03.06 Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma rimosca	Somma rimasta da riscuotere
0,00	3.848,93	3.848,93	3.848,93	0,00



## **04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**

### **04.04 Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	80.443,88	80.443,88	80.443,88	0,00

## **05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	11.411,14	11.411,14	11.411,14	0,00

### **05.01 Provincia non vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **05.02 Provincia vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **05.03 Comune non vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **05.04 Comune vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00

### **05.05 Altre istituzioni non vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	8.061,14	8.061,14	8.061,14	0,00

### **05.06 Altre Istituzioni vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0.00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	0.00

## **06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
30.723,29	82.900,70	82.900,70	82.900,70	0,00

### **06.01 Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
7.000,00	11.634,50	11.634,50	11.634,50	0.00

### **06.04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
17.417,24	51.899,30	51.899,30	51.899,30	0.00

### **06.05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
5.622,05	6.115,50	6.115,50	6.115,50	0.00

### **06 06 Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
684,00	703,00	703,00	703,00	0.00

Quota Personale dipendente (docente e ATA) per Assicurazione a.s. 2022/2023	703,00
---	--------

### **06.07 Altri contributi da famiglie non vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	250,00	250,00	250,00	0,00

### **06.08 Contributi da imprese non vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	5.479,70	5.479,70	5.479,70	0,00

### **06.09 Contributi da istituzioni sociali non vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	760,00	760,00	760,00	0,00

**06.10 Altri Contributi da famiglie vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	6.058,70	6.058,70	6.058,70	0,00

**08 – Rimborsi e restituzione somme**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	1.158,90	1.158,90	1.158,90	0,00

**08.04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute da famiglie**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	146,90	146,90	146,90	0,00

**08.05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute da imprese**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	1.012,00	1.012,00	1.012,00	0,00

**12. – ALTRE ENTRATE**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	52,44	52,44	52,44	0,00

**12.02 –Interessi attivi**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,02	0,02	0,02	0,00

**12.03 –altre entrate n.a.c**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	52,42	52,42	52,42	0,00

**GESTIONE FONDO ECONOMALE MINUTE SPESE**

Il fondo economale per le minute spese nel 2023 non è stato aperto.

## ANALISI DELLE SPESE

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare degli impegni, per tipo, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, che i mandati risultano emessi a favore dei relativi beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le spese per le Attività e i Progetti sono coerenti con le finalità previste dal Programma Annuale e dalle variazioni successive.

### TOTALE SPESE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare	Differenza
115.824,37	284.013,26	234.600,34	234.600,34	0,00	49.412,92

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2023, alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività. Tale prospetto comprende per ogni progetto/attività, sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia la reale situazione finanziaria, verificata a fine esercizio:

### ATTIVITÀ

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
60.276,74	142.362,25	108.464,67	108.464,67	0,00	33.897,58

Le attività sono state analizzate identificando l'area del Funzionamento generale e decoro, del Funzionamento Amministrativo e quella della Didattica che comprendono le spese necessarie per il buon funzionamento organizzativo, educativo-didattico.

### A01-FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
3.100,00	12.605,79	7.847,37	7.847,37	0,00	4.758,42

### A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
20.409,16	44.443,49	35.485,86	35.485,86	0,00	8.957,63

In relazione al tipo – beni di consumo – si evidenzia che la somma iscritta nella programmazione iniziale è stata variata in quanto si è incrementata con più variazioni di bilancio dovute all'esigenza di far fronte all'acquisto di carta, cancelleria, stampati,

all'acquisto di materiale tecnico-specialistico e informatico e di materiale di pulizia. Le spese impegnate su – prestazioni di servizi da terzi – hanno riguardato la manutenzione delle fotocopiatrici utilizzate, le attrezzature della segreteria e dell'istituzione scolastica in genere.

Sono state impegnate le seguenti spese:

- Liv. 01 – Spese di personale € 807,88
- Liv. 02 - Beni di consumo € 17.545,87
- Liv. 03 - Prestazione servizi da terzi € 13.808,32
- Liv. 04 – Acquisto beni d'investimento € 0,00
- Liv. 05 - Altre spese € 0,00
- Liv. 06 – Imposte e tasse € 3.323,79

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

### **A03 – DIDATTICA**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
18.911,50	32.744,58	16.842,91	16.842,91	0,00	15.901,67

Le spese impegnate – beni di consumo – hanno riguardato per lo più l'acquisto di carta, materiale di facile consumo, oltre all'approvvigionamento di servizi e beni vari necessari all'ampliamento dell'offerta formativa, così come previsto dalle attività didattiche programmate dagli insegnanti della scuola dell'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria ed approvate dal Collegio dei docenti.

Sono state impegnate le seguenti spese:

- Liv. 01 - Spese di personale € 0,00
- Liv. 02 - Beni di consumo € 9.777,74
- Liv. 03 - Prestazione servizi da terzi € 4.725,15
- Liv. 04 – Beni d'investimento € 368,51
- Liv. 05 – Altre Spese € 0,00
- Liv. 06 – Imposte e tasse € 1.971,51

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

### **A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
17.856,08	52.338,14	48.288,53	48.288,53	0,00	4.049,61

L'attività è relativa ai viaggi di istruzione realizzati nell'anno 2023.

Sono state impegnate le seguenti spese:

- Liv. 03 – Prestazioni di servizi da terzi € 47.257,87
- Liv. 06 – Imposte e tasse € 1.030,66
- Liv. 09 – Restituzione quota non dovuta € 0,00

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

## PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

### P – SPESE PER PROGETTI

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
54.034,23	140.137,61	126.135,67	126.135,67	0,00	14.001,94

I sopra citati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

#### P.02.1 “PROGETTO LETTURA”

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### P.02.2 “PROGETTO STRUMENTO MUSICALE SCUOLA SECONDARIA

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02.02	525,00	525,00	0,00	0,00	0,00	525,00

Il progetto non è stato movimentato nell'anno 2023.

#### P.02.4 “PROGETTO "GAMING TOUR" COD.SIFORM 1083342”

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02.4	47.250,00	127.693,88	121.684,14	121.684,14	0,00	6.009,74

Il progetto, realizzato in collaborazione con la Regione Marche e l'università di Camerino, per la trasformazione digitale e la didattica orientativa rivolto a tutti gli alunni della scuola secondaria di I grado, attraverso lezioni in aula tenute da docenti interni ed esterni.

Liv. 01 – Spese di personale € 66.797,44

Liv. 02 – Acquisto di beni di consumo € 26.202,25

Liv. 03 – Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 28.684,45

#### P.03.1 “CERTIFICAZIONI DI LINGUA INGLESE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA”

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
-----------------	---------------------	-----------------------	-----------------	--------------	-------------------------	------------

P03.1	1.591,68	4.263,18	2.897,11	2.897,11	0,00	1.366,07
-------	----------	----------	----------	----------	------	----------

Progetto per le certificazioni di lingua Inglese nella scuola secondaria di I grado

Liv. 03 – Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 2.897,11

#### **P.04.1 “FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO”**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04.1	4.667,55	7.655,55	1.554,42	1.554,42	0,00	6.101,13

Sulla base di quanto previsto dal Piano triennale della formazione del personale scolastico, approvato dal Collegio dei docenti ed annualmente aggiornato sulla base dei bisogni formativi espressi dal personale scolastico in servizio nell'Istituto, sono state pianificate ed organizzate attività di formazione ed aggiornamento dedicate al personale docente su temi ed argomenti significativi per lo sviluppo professionale e sulla qualità del servizio scolastico.

Liv. 01 – Spese di personale € 283,93

Liv. 03 - Prestazioni di servizi da terzi € 1.270,49

#### **R98 – FONDO DI RISERVA**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 1.513,40	€. 1.513,40

#### **Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
9.286,60	9.286,60

### **GESTIONE FINANZIARIA**

#### **1) ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di Amministrazione	€ 79.253,69	0,00	
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 38.079,11	€ 38.079,11	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 80.443,88	€ 80.443,88	0,00
05-Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.411,14	€ 11.411,14	1,00
06-Contributi da privati	€ 11.634,50	€ 11.634,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.158,90	€ 1.158,90	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 52,44	€ 52,44	1,00

13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 293.299,86	€ 214.046,17	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 20.554,17</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 234.600,34</b>	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	<b>142.362,25</b>	<b>108.464,67</b>	<b>76,2</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.605,79	7.847,37	62,3
A02-Funzionamento amministrativo	44.443,49	35.485,86	79,8
A03-Didattica	32.744,58	16.842,91	51,4
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52.338,14	48.288,53	92,3
A06-Attività di orientamento	230,25	0,00	0
<b>Progetti</b>	<b>140.137,61</b>	<b>126.135,67</b>	<b>90</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	128.218,88	121.684,14	94,9
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.263,18	2.897,11	68
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	7.655,55	1.554,42	20,3
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0
<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
G01-Azienda agraria	0,00	0,00	0
G02-Azienda speciale	0,00	0,00	0
G03-Attività per conto terzi	0,00	0,00	0
G04-Attività convittuale	0,00	0,00	0
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>1.513,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Totale Spese</b>	<b>284.013,26</b>	<b>234.600,34</b>	<b>82,6</b>
<b>Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>		
<b>Avanzo di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 234.600,34</b>	

L'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di €. 20.554,17.

Dal confronto con la programmazione definitiva, emerge che le somme impegnate risultano pari al 86,60%.

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria.

Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2023 è il seguente:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				<b>€ 71.423,17</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		



Riscossioni	2.400,00	214.046,17	€ 216.446,17	
Pagamenti	2.545,25	234.600,34	237.145,59	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 50.723,75
Residui Attivi	8.400,00	0,00		8.400,00
Residui Passivi	424,23	0,00		424,23
Avanzo di amministrazione al 31/12				58.699,52

Il fondo di cassa al 31/12/2023 è di €. 50.723,75.

Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di € 58.699,52

Suddividendo gli elementi contabili tra la gestione di competenza e quella dei residui, si determina il seguente risultato:

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>		
Totale accertamenti di competenza	+	214.046,17
Totale impegni di competenza	-	234.600,34
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>=</b>	<b>- 20.554,17</b>

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
Totale accertamenti residui attivi	+	8.400,00
Totale impegni residui passivi	-	424,23
Fondo di cassa		50.723,75
<b>DIFFERENZA</b>	<b>=</b>	<b>58.699,52</b>

### COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI

I residui attivi dell'esercizio 2023 ammontano ad € 8.400,00 come sotto evidenziato.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2020	MIUR – Progetto “Logichiamo- Laboratorio di Logica”	8.400,00
	<b>TOTALE</b>	<b>8.400,00</b>

### COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI

I residui passivi dell'esercizio ammontano ad € 2.969,48 come sotto evidenziato

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2022	341	28/12/2022	P.4.1	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	3570429 - CICLOSI FRANCESCO	COMPENSO CORSO FORMAZIONE PRIVACY A.S. 2022/2023	424,23
<b>Totale</b>							<b>424,23</b>

## CONTO PATRIMONIALE 2023

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2023.

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione Al 01/01/23	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	68.523,15	30.340,33	98.863,48
Finanziarie			
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>68.523,15</b>	30.340,33	98.863,48
Rimanenze	0,00		0,00
Crediti	10.800,00	- 2.400,00	8.400,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	71.502,04	-20.778,29	50.723,75
<b>Totale disponibilità</b>	<b>82.302,04</b>	-23.178,29	59.123,75
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>150.825,19</b>	7.162,04	157.987,23
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione al 01/01/23	Variazioni	Situazione al 31/12/23
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.969,48	-2.545,25	424,23
<b>Totale debiti</b>	<b>2.969,48</b>	-2.545,25	424,23
Consistenza patrimoniale	147.855,71	9.707,29	157.563,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>150.825,19</b>	7.162,04	157.987,23

La consistenza patrimoniale al 31/12/2023, pari ad € 157.987,23.

## RISULTATI CONSEGUITI

Tutti gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dalla Dirigente Scolastica, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La gestione contabile del settore scolastico si basa sui principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità, validi, in generale, per tutti gli enti pubblici, con espresso divieto di gestione di fondi al di fuori del programma annuale.

Non vi sono state pertanto gestioni fuori bilancio.

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dell'Istituto Cassiere.
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela del trattamento dei dati, come previsto dal D.Lgs 30 giugno 2003, n. 196 "Codice di materia di protezione dei dati personali" e dal Regolamento UE 2016/679. Ai sensi dello stesso decreto, la scuola ha provveduto a redigere i registri previsti dalla normativa indicata e il Documento Programmatico sulla Sicurezza.
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Il Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, quale strutturato, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal PTOF.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, unitamente alla presente relazione, ai revisori contabili per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'istituto.

Il D.S.G.A.  
Sig.ra Maria Giampieri

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Lapicciarella Teresa



## ALLEGATO 1 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- che nell'esercizio finanziario 2023 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.

Macerata lì 12/04/2024

Il D.S.G.A.  
Sig.ra Maria Giampieri

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Lapicciarella Teresa



**ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"**

**Piazzale Maria Montessori, 1 - 62100 MACERATA**

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 -

e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.edu.it

codice fiscale: 80005700432 - posta certificata: mcic82800p@pec.istruzione.it

Codice iPA istsc\_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



## ALLEGATO 2 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

OGGETTO: Attestazione ai sensi dell'art. 41, co.1, del D.L. n. 66 del 24/04/2014, convertito con L. n. 89 del 23/06/2014

- VISTO il comma 1 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita: "A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle Pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante legale e dal Responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'Organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione";
- VISTO il comma 2 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita: "Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le Amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli Enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2004 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsiasi tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli Enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi dalla presente disposizione";
- VISTI gli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2014, che definiscono rispettivamente le modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti;

### SI ATTESTA

che l'indicatore di tempestività dei pagamenti per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 e relativo all'esercizio è pari:

16,26

LA D.S.G.A.  
Sig.ra Maria Giampieri

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Lapicciarella Teresa