



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



Prot. n. 0002408 VI.3

Macerata, 22 marzo 2022

## Relazione illustrativa Conto Consuntivo e.f. 2021

### 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 2021 predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi del 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 2021/2022
- 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 allegare 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, riscosse o rimaste da riscuotere – e le spese di competenza dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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.

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 riscosse 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**).

Si dichiara, infine che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
- Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti.
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'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.
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

**DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA**  
Relativi all'a.s. 2021/2022

• **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "M.Montessori"	2	42
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	61
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	65
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	77
Scuola primaria " M.Montessori"	6	102
Scuola primaria "G.Mameli"	3	39
Scuola primaria "D.Prato"	5	108
Scuola primaria "S. D'Acquisto"	10	196
Scuola secondaria I grado "E. Mestica"	8	179

• **Personale Dipendente**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	
Prof.ssa Teresa Lapicciarella Titolare dal 1/9/2020 al 31/08/2023	1
Dott.ssa Simona Lombardelli Reggente dal 21/09/2021 al 31/12/2021	1

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	
Insegnanti a t.i.	83
Insegnanti a t.i. part-time	0
Insegnanti a t.i. di sostegno	17
Insegnanti a t.i. di sostegno part-time	0
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto annuale	6
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	4
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	22
Insegnanti a t. i. di religione	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	5
Insegnanti su posto normale con contratto a t.d. su spezzone orario	2
<b>Totale</b>	<b>143</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	4 + 1 h. 30 = 5
Assistenti amministrativi a t.d. al 30/06	1 h. 6

Assistente Amministrativo COVID	1
Collaboratori scolastici a t.i.	17
Assistenti Tecnici a t.d. al 31/08	1
Collaboratori scolastici a t.d. al 30/06	3
Collaboratori scolastici a t.d. con contratto annuale al 31/08	2
Collaboratori scolastici a t.d. al 30/06	5
Collaboratori scolastici COVID	6
Personale ATA a t.i. part-time	1
<b>Totale</b>	<b>43</b>

### DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR	VOCE	ENTRATE	IMPORTI	AGGR	VOCE	SPESE	IMPORTI
.				R.			€
01		AVANZO AMM. presunto	52.130,04	A		ATTIVITÀ	91.546,83
02		FINANZ. dall'UNIONE EUROPEA			01	Funz. Generale e decoro della scuola	0,00
03		FINANZ. dello STATO	15.612,67		A02	Funz. amministrativo	33.843,84
04		FIN. della REGIONE	0,00		A03	Didattica	57.622,99
05		FIN. da ENTI LOCALI o da altre Istituz. pubbliche	0,00		A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
06		CONTRIBUTI da PRIVATI	24.235,00		A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00	P		PROGETTI	130,89
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"	0,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00		P03	Certificazioni e corsi professionali	110,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00		P04	Formazione/aggiornamento personale	20,89
13		Altre entrate	0,01			Gestioni economiche	0,00

14		Mutui	0,00	R	98	Fondo di Riserva	300,00
				D	100	Disavanzo di amm.ne	0,00
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>91.977,72</b>			<b>TOTALE SPESE</b>	<b>91.977,72</b>
				Z	101	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
						<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>91.977,72</b>

**ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2021**

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 11/02/2021.

Il Consiglio d'Istituto con delibera n. 212 ha approvato l'avanzo di amministrazione presunto € 52.130,04. 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.

DATA	N.	ENTRATA	IMPUTAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO
24/02/2021	1	Comune vincolati	Aggr.5 Voce 4	Progetto "Ambiente"	1.500,00
17/03/2021	2	Altre Istituzioni vincolati	Aggr.5 Voce 6	Formazione docenti Scuola capo fila Liceo Classico "Linguistico G.Leopardi" Macerata	1.356,50
23/03/2021	3	Comune vincolati	Aggr. 5 Voce 4	Contributo "Funzioni miste" a.s. 2019/2020	3.821,80
25/03/2021	4	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	Acquisto defibrillatore	1.000,00
14/04/2021	5	Altre Entrate	Aggr.12 Voce 3	Storno mandato bolli e spese anno 2020 UBI Banca	2,00
16/06/2021	6	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	ART. 01 A.F. 2021 DL 41 ART. 31 COMMA 1	14.068,02
02/07/2021	7	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr. 3 Voce 6	ART. 01 A.F. 2021 DL 41 _2021 ART. 31 COMMA 6	16.570,48

04/08/2021	8	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	Animatore digitale PNSD	1.000,00
24/09/2021	9	Contributi da privati	Aggr.6 Voce 4	Uscite didattiche, viaggi. ecc..	220,00
04/10/2021	10	Altre Istituzioni vincolati	Aggr.5 Voce 6	Formazione docente	89,50
25/10/2021	11	MIUR Dotazione ordinaria	Aggr.3 Voce 1	Funzionamento amministrativo didattico (settembre- dicembre 2021)	7.106,33
25/10/2021	12	MIUR Dotazione ordinaria	Aggr.3 Voce 1	Orientamento a.s. 2021/2022	102,56
06/11/2021	13	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr. 3 Voce 6	Esami di stato in sicurezza a.f. 2021	1.502,60
19/11/2021	14	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr. 3 Voce 6	DL. 732021 art. 58 Emergenza epidemiol. Covid-19	31.987,93
21/12/2021	15	MIUR Dotazione ordinaria	Aggr. 3 Voce 1	Integrazione funzionamento amministrativo didattico e.f. 2021	5.053,28
21/12/2021	16	MIUR Dotazione ordinaria	Aggr. 3 Voce 1	Funzionamento amministrativo didattico sofferente e.f. 2021	594,27
21/12/2021	17	Contributi da privati	Aggr.6 Voce 4	Uscite didattiche, viaggi, ecc..	4.035,13
21/12/2021	18	Altre istituzioni vincolati	Aggr.5 Voce 6	Università degli studi – Macerata – Tirocinio a.s. 2018/2019	275,00
				<b>TOTALE</b>	<b>90.285,40</b>

## ANALISI DELLE ENTRATE

### TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>91.977,72</b>	<b>182.263,12</b>	<b>118.327,75</b>	<b>118.327,75</b>	<b>0,00</b>

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2021.

### **Liv.1 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2020 € 52.130,04**

L'avanzo di amministrazione **provvisorio** dell'esercizio finanziario 2020 è di € **52.130,04** ed è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

agg r.	Voc e	Utilizzo avanzo di amministrazione effettivo	Importo vincolato	Importo non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>33.889,79</b>	<b>18.109,36</b>
	A01	Funzionamento generale e decoro	0,00	0,00
	A02	Funzionamento amministrativo	3.821,80	13.909,36
	A03	Didattica	29.987,99	4.200,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio	80,00	0,00
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>130,89</b>	<b>0,00</b>
	P01	“Scientifico, tecnico e professionale”	0,00	0,00
	P02	“Umanistico e sociale”	0,00	0,00
	P03	“Certificazioni e corsi professionali”	110,00	0,00
	P04	“Formazione/ aggiornamento del	20,89	0,00
		<b>TOTALE</b>	<b>34.020,68</b>	<b>18.109,36</b>
Avanzo di amministrazione definitivo €			<b>52.130,04</b>	

<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
---	---------------

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

### **Liv.1 02 – FINANZIAMENTI DALL’UNIONE EUROPEA** € **0,00**

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

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
---------------------	-----------------------	-----------------	----------------	-----------------------------

<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Liv.1 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>15.612,67</b>	<b>94.598,14</b>	<b>94.598,14</b>	<b>94.598,14</b>	<b>0,00</b>

### **01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>14.012,67</b>	<b>26.869,11</b>	<b>26.869,11</b>	<b>26.869,11</b>	<b>0,00</b>

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12 e.f.2021	14.072,67
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12 e.f. 2021	7.106,33
Orientamento a.s. 2021/2022	102,56
Integrazione funzionamento amministrativo didattico e.f. 2021	5.053,28
Funzionamento amministrativo didattico sofferente	534,27

<b>02 Dotazione perequativa</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------	----------	-------------

<b>03 Altri Finanziamenti – non vincolati</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>
---	----------	-------------

### **06 Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>1.600,00</b>	<b>67.729,03</b>	<b>67.729,03</b>	<b>67.729,03</b>	<b>0,00</b>

Acquisto defibrillatore	1.000,00
-------------------------	----------



DL 41 art. 31 comma 1 e.f. 2021	14.068,02
DL 41 art. 31 comma 6 e.f. 2021	16.570,48
Animatore digitale 2021	1.000,00
Esami di Stato in sicurezza e.f. 2021	1.502,60
DL 73 art. 58 comma 4 Emergenza epidemiol. Covid-19 e.f. 2021	33.587,93

### **Liv.1 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**

#### **04 Altri finanziamenti vincolati € 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Liv.1 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>0,00</b>	<b>7.042,80</b>	<b>7.042,80</b>	<b>7.042,80</b>	<b>0,00</b>

#### **01 Provincia non vincolati € 0,00**

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

#### **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

#### **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

**04 Comune vincolati**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	5.321,80	5.321,80	5.321,80	0,00

- Contributo Progetto “Ambiente”
- Contributo Progetto “Funzioni miste”

**05 Altre Istituzioni non vincolati****€ 0,00**

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

**06 Altre Istituzioni vincolati****€ 1.721,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	1.721,00	1.721,00	1.721,00	0,00
Liceo Classico Linguistico “G. Leopardi”- MC Assegnazione fondi per formazione docenti per attività deliberate autonomamente			1.356,50	
Istituto Comprensivo “Don Bosco” – Tolentino Percorso formativo di 2° livello per un docente			89,50	
Università degli studi – MC Tirocinio sostegno a.s. 2018/2019			275,00	

**Liv.1 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>24.235,00</b>	<b>28.490,13</b>	<b>16.684,80</b>	<b>16.684,80</b>	<b>0,00</b>

**01 Contributi volontari da famiglie****€ 5.705,30**

Previsione	Previsione	Somma	Somma	Somma rimasta
------------	------------	-------	-------	---------------

iniziale	definitiva	accertata	riscossa	da riscuotere
15.725,00	15.725,00	5.705,30	5.705,30	0.00

Contributo volontario a.s. 2020/2021	1.365,30
Contributo volontario a.s. 2021/2022	4.340,00

**04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 3.891,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Differenza in +
0,00	4.255,13	3.891,50	3.891,50	363,63

Genitori alunni - Acconto contributi uscite didattiche a.s. 2021/2022	3.891,50
---	----------

**05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 4.994,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Differenza in +
5.525,00	5.525,00	4.994,00	4.994,00	531,00

Contributo genitori per Assicurazione a.s. 2021/2022	4.994,00
--	----------

**06 Contributi per copertura assicurativa personale € 494,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Differenza in +
585,00	585,00	494,00	494,00	91,00

Quota Personale dipendente (docente e ATA) per Assicurazione a.s. 2021/2022	494,00
---	--------

**08 Contributi da imprese non vincolati € 1.600,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Differenza in +
2.400,00	2.400,00	1.600,00	1.600,00	800,00

Contributo SOGEDA Distributori automatici	1.600,00
---	----------

**10 Altri Contributi da famiglie vincolati € 0,00**

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

**Liv.8 4 – Rimborsi e restituzione somme € 0,00**

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

**Liv.1 12 – ALTRE ENTRATE € 2,01**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>0,01</b>	<b>2,01</b>	<b>2,01</b>	<b>2,01</b>	<b>0,00</b>

01-Interessi

03- Altre entrate

Tesoreria dello Stato – Banca d'Italia Interessi attivi al 31/12/2020	0,01
Conto benefici giroconto bolli e spese anno 2020 UBI Banca	

**Reintegro fondo economale minute spese € 250,00****GESTIONE FONDO ECONOMALE MINUTE SPESE**

Il fondo economale per le minute spese anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi, in conto partite di giro, nel limite di € 250,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato utilizzato per una spesa di € 250,00. La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata dal D.S.G.A. Sig.ra Patrizia Pacetti

## 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
<b>91.977,72</b>	<b>182.263,12</b>	<b>84.842,57</b>	<b>80.657,14</b>	<b>4.185,43</b>

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2021, 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
91.546,83	176.886,23	83.169,44	78.984,01	4.185,43	93.716,79

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
<b>0,00</b>	<b>15.155,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.155,95</b>

## A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
<b>33.843,84</b>	<b>51.421,52</b>	<b>42.336,46</b>	<b>38.514,66</b>	<b>3.821,80</b>	<b>9.085,06</b>

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 € 7.643,60

Liv. 02 - Beni di consumo € 13.220,81

Liv. 03 - Prestazione servizi da terzi € 15.792,50

Liv. 05 - Altre spese € 121,70

Liv. 06 – Imposte e tasse € 5.557,85

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 e iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
57.622,99	105.973,63	37.733,35	37.733,35	0,00	68.240,28

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 € 1.960,00

Liv. 02 - Beni di consumo € 13.068,17

Liv.03 - Prestazione servizi da terzi € 8.597,51

Liv. 04 – Beni d'investimento € 9.638,36

Liv. 06 – Imposte e tasse € 3.869,12

Liv. 09 - Restituzione quota non dovuta € 600,19

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
80,00	4.335,13	3.099,63	2.736,00	363,63	1.235,50

Sono state impegnate le seguenti spese:

Liv. 03 – Prestazioni di servizi da terzi € 2.800,91

Liv. 06 – Imposte e tasse € 190,72

Liv. 09 – Restituzione quota non dovuta € 108,00

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.

I viaggi d'istruzione e le uscite didattiche, non sono stati effettuati nei primi mesi dell'anno 2021, causa l'emergenza sanitaria COVID-19. Sono riprese con l'a.s. 2021/2022 solo le uscite didattiche per la scuola dell'infanzia e primaria.

### **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, purtroppo per l'emergenza sanitaria non tutti sono stati completati.

### **P – SPESE PER PROGETTI**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
<b>130,89</b>	<b>5.076,89</b>	<b>1.673,13</b>	<b>1.673,13</b>	<b>0,00</b>	<b>3.403,76</b>

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

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

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

					pagare	
P03.1	110,00	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00

Il progetto che avrebbe coinvolto gli alunni della scuola secondaria di I grado, in una attività in orario extracurricolare finalizzata all'acquisizione della seguente certificazione linguistica KET, purtroppo non è stato realizzato.

La somma pagata è la restituzione a un genitore della quota versata.

Liv. 09 - Restituzione quota non dovuta € 110,00

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

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04	20,89	4.966,89	1.563,13	1.563,13	0,00	3.403,76

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 € 1.563,13

#### **R98 – FONDO DI RISERVA**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. <b>300,00</b>	€. <b>300,00</b>

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

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. <b>0,00</b>	€. <b>0,00</b>

#### **GESTIONE FINANZIARIA**

Livello di entrata	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01- Avanzo di amministrazione	52.130,04			
02- Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	



03 - Finanziamenti dello Stato	94.598,14	94.598,14	94.598,14	
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	7.042,80	7.042,80	7.042,80	
06 - Contributi da Privati	28.490,13	16.684,80	16.684,80	
07- Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	2,01	2,01	2,01	
13 - Mutui	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>182.263,12</b>	<b>118.327,75</b>	<b>118.327,75</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>		

**TOTALE a pareggio € 118.327,75**

	Tipologie di spesa	Programmazione e definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate(c)	Somme rimaste da pagare (d = b-c)
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>176.886,23</b>	<b>83.169,44</b>	<b>78.984,01</b>	<b>4.185,43</b>
A	A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	15.155,95	0,00	0,00	0,00
	A02 Funzionamento amministrativo	51.421,52	42.336,46	38.514,66	3.821,80
	A03 Didattica	105.973,63	37.733,35	37.733,35	0,00
	A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.335,13	3.099,63	2.736,00	363,63
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>5.076,89</b>	<b>1.673,13</b>	<b>1.673,13</b>	<b>0,00</b>
	P01 ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00	0,00
	P02 ambito "Umanistico" e sociale"	0,00	0,00	0,00	0,00
	P03 "Certificazioni e corsi professionali"	110,00	110,00	110,00	0,00
	P04 "Formazione/aggiornamento del personale"	4.966,89	1.563,13	1.563,13	0,00
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>			
	Fondo di riserva	300,00			
	<b>Totale spese</b>				
<b>Z</b>	<b>Z01-Dispon.finanz.da programmare</b>	<b>0,00</b>			
	Avanzo di competenza		<b>33.485,18</b>		

<i>Totale a pareggio</i>	<b>182.263,12</b>	<b>84.842,57</b>	<b>80.657,14</b>	<b>4.185,43</b>
--------------------------	-------------------	------------------	------------------	-----------------

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2021 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		
<b>FONDO DI CASSA</b>		<b>32.557,46</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza		118.577,75
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti		12.221,80
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
a) in conto competenza		80.907,14
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti		1.049,22
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>81.400,65</b>
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi esercizi precedenti		8.400,00
Residui attivi esercizio 2001		0,00
Residui passivi esercizi precedenti		0,00
Residui passivi esercizio 2021		4.185,43
Differenza		<b>85.615,22</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		
Entrate effettive accertate		<b>118.577,75</b>
Spese impegnate nell'esercizio		<b>85.092,57</b>
Differenza -		
<b>AVANZO</b> di amministrazione per la gestione di competenza		<b>33.485,18</b>

**Il fondo di cassa al 31/12/2021 è di € 81.400,65**

**Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di € 85.615,22**

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenze si dimostra con il seguente prospetto:

	GESTIONE		TOTALE
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2021	
Fondo iniziale di cassa			<b>32.557,46</b>
Riscossioni	12.221,80	118.577,75	<b>130.799,55</b>
Pagamenti	1.049,22	80.907,14	<b>81.956,36</b>
<b>Fondo di cassa al 31/12/2021</b>			
			<b>81.400,65</b>
Residui attivi	8.400,00	0,00	8.400,00
Residui passivi	0,00	4.185,43	4.185,43
		Differenza	85.615,22
<b>AVANZO di AMMINISTRAZIONE al 31/12/2021</b>			<b>85.615,22</b>

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	+	118.577,75
Totale impegni di competenza	-	85.092,57
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>=</b>	<b>33.485,18</b>

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
Totale accertamenti residui attivi	+	8.400,00
Totale impegni residui passivi	-	4.185,43
Fondo di cassa		81.400,65
<b>DIFFERENZA</b>	<b>=</b>	<b>85.615,22</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

### COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad € **8.400,00** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA A	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 € **4.185,43** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE		IMPORTO
2021	204	EUROPABUS- FATT. N. 221/21 DEL 31/12/2021	218,18
2021	205	EUROPABUS – FATT. N. 222/21 DEL 31/12/2021	145,45
2021	206	FUNZIONI MISTE A.S. 2019/2020	3.821,80
		<b>TOTALE</b>	<b>4.185,43</b>

## CONTO PATRIMONIALE 2021

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 2021:

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>			
<b>CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO</b>			
Voci	Situazione all'1/01/21	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	96.193,62	5.879,58	102.073,20
Finanziarie	0,00	0,0	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>96.193,62</b>	<b>5.879,58</b>	<b>102.073,20</b>

Rimanenze	0,00		0,00
Crediti	20.621,80	-12.221,80	8.400,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	32.624,59	48.854,93	81.479,52
<b>Totale disponibilità</b>	<b>53.246,39</b>	<b>36.633,13</b>	<b>89.879,52</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>149.440,01</b>	<b>42.512,71</b>	<b>191.952,72</b>
<b>CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione al 01/01/21</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/21</b>
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	1.049,22	3.136,21	4.185,43
<b>Totale debiti</b>	<b>1.049,22</b>	<b>3.136,21</b>	<b>4.185,43</b>
Consistenza patrimoniale	148.390,79	39.376,50	187.767,29
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>149.440,01</b>	<b>42.512,71</b>	<b>191.952,72</b>

La consistenza patrimoniale al 31/12/2021, pari ad € **187.767,29** evidenzia un aumento del patrimonio netto di € **42.512,71**

### RISULTATI CONSEGUITI

La modalità di gestione è risultata particolarmente complessa per la progressiva diminuzione dei contributi volontari versati dai genitori, in un periodo particolarmente difficile per questa situazione di emergenza sanitaria di pandemia COVID-19. In ogni caso 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.

Il Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, quale strutturato, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le poche risorse effettivamente utilizzate non hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal PTOF.

Infatti, per quanto riguarda i progetti didattici si constata la parziale e la non realizzazione e per molti di essi, che rappresentano una fattiva risposta alle esigenze di ampliamento dell'Offerta Formativa, è prevista la loro riproposizione per l'esercizio successivo, data la triennialità del piano dell'offerta formativa.

Nel complesso esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario 2021; i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel PTOF e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2021.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, 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.  
Patrizia Pacetti

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Dott.ssa Angela Fiorillo

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi  
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate



**ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"**  
**Piazzale Maria Montessori, 1 - 62100 MACERATA**  
tel.: 0733 230336 / 0733 239334 -

e-mail: [MCIC82800P@istruzione.it](mailto:MCIC82800P@istruzione.it) - u.r.l.: [www.istitutomesticamacerata.edu.it](http://www.istitutomesticamacerata.edu.it)  
codice fiscale:80005700432 - posta certificata: [mcic82800p@pec.istruzione.it](mailto:mcic82800p@pec.istruzione.it)  
Codice IPA istsc\_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



**ALLEGATO 1 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021**

**Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

**DICHIARANO:**

- **che nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- **che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.**

**Macerata li 22 marzo 2022**

**LA DSGA  
Patrizia Pacetti**

**LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Dott.ssa Angela Fiorillo**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi  
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate



**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. 2021**

**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 01/01/2021 al 31/12/2021** calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 e relativo all'esercizio è pari a giorni:

- **-26,52**

- che l'importo dei pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi, effettuati da questa Istituzione scolastica dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 è pari a € 0,00;
- che i pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi effettuati da questa Istituzione scolastica sono stati effettuati secondo i termini di legge e rispettando i tempi stabiliti dalla normativa.

LA D.S.G.A.  
Patrizia Pacetti

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Dott.ssa Angela Fiorillo

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi  
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate