



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. 0002001VI.3

Macerata, 18 marzo 2021

Relazione illustrativa Conto Consuntivo e.f. 2020

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 2020 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 2020/2021
- 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, rimosse 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 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**).

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. 2020/2021
--

• **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "M.Montessori"	1	27
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	62
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	67
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	85
Scuola primaria " M.Montessori"	5	100
Scuola primaria "G.Mameli"	4	56
Scuola primaria "D.Prato"	5	107
Scuola primaria "S. D'Acquisto"	10	195
Scuola secondaria I grado "E. Mestica"	7	147

- **Personale Dipendente**

DIRIGENTE SCOLASTICO	
Prof.ssa Teresa Lapicciarella dal 1/9/2020 al 31/08/2023	1

PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti a t.i.	75
Insegnanti a t.i. part-time	1
Insegnanti a t.i. di sostegno	18
Insegnanti a t.i. di sostegno part-time	0
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto annuale	1
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	6
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	14
Insegnanti a t. i. di religione	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	1
Totale	120

PERSONALE ATA	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	4 + 1 h. 30 = 5
Assistenti amministrativi a t.d. al 30/06	1 h. 6
Collaboratori scolastici a t.i.	23
Assistenti Tecnici a t.d. al 30/06	1
Collaboratori scolastici a t.i.	19
Collaboratori scolastici a t.d. con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a t.d. al 30/06	5
Personale ATA a t.i. part-time	1
Totale	34

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	46.229,91	A		ATTIVITÀ	141.545,36
02		FINANZ. dall'UNIONE EUROPEA	35.847,10		01	Funz. Generale e decoro della scuola	0,00
03		FINANZ. dello STATO	34.699,69		A02	Funz. amministrativo	46.159,29
04		FIN. della	0,00		A03	Didattica	45.386,07

		REGIONE					
05		FIN. da ENTI LOCALI o da altre Istituz. pubbliche	8.054,44		A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00
06		CONTRIBUTI da PRIVATI	101.042,26		A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00	P		PROGETTI	84.028,06
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00		P01	Ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.839,02
09		Alienazione di beni materiali	0,00		P02	Ambito "Umanistico e sociale"	59.589,08
10		Alienazione di beni immateriali	0,00		P03	Certificazioni e corsi professionali	1.200,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00		P04	Formazione/aggiornamento personale	399,96
13		Altre entrate	0,02			Gestioni economiche	0,00
14		Mutui	0,00	R	98	Fondo di Riserva	300,00
				D	100	Disavanzo di amm.ne	0,00
		TOTALE ENTRATE	225.873,42			TOTALE SPESE	255.873,42
				Z	101	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
						TOTALE A PAREGGIO	255.873,42

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2020

Il Programma Annuale 2020 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 16/12/2019.

Il Consiglio d'Istituto con delibera n. 176 ha approvato l'avanzo di amministrazione provvisorio da € 46.229,91 a definitivo € 46.211,19 con una variazione di € -18,72. 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
30/01/2020	1	Contributi famiglie vincolati	Aggr.6 Voce 10	Contributo Genitori per attività PTOF a.s. 2019/2020	50,00
30/01/2020	20	Dotazione	Aggr.3 Voce 1	Restituzione somma non	66,05

		ordinaria		utilizzata anno 2019 per affrancatura fascicoli personale docente ed ATA	
30/01/2020	24	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	Variazione di bilancio sulla programmazione definitiva anno 2020	-2.725,09
01/04/2020	2	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	DM 1147 2019 PNSD	1.000,00
16/04/2020	4	Altre Istituzioni vincolati	Aggr.5 Voce 6	Liceo Classico Linguistico "G.Leopardi" - MC Assegnazione per formazione docenti per attività deliberate autonomamente	998,00
28/04/2020	11	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	Art. 120 DL 18/20 Connettività digitale-strumenti e formazione per la didattica digitale	8.306,24
28/04/2020	12	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	DM 186 2020 a.f. 2020	4.341,46
07/05/2020	7	Restituzione somme non dovute da Famiglie	Aggr.8 Voce 4	Viaggi d'istruzione	2.228,20
14/05/2020	9	Restituzione somme non dovute da famiglie	Aggr.8 Voce 4	Progetti PTOF	91.64
24/06/2020	13	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	DL 34 2020 Articolo 231 comma 1 a.f. 2020	32.916,73
12/11/2020	15	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr. 3 Voce 6	Assistenza psicologica a.f. 2020	1.600,00
12/11/2020	16	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggreg. 3 Voce 6	Integrazione alunni diversamente abili	30,00
20/11/2019	14	Dotazione ordinaria	Aggr.3 Voce 1	Funzionamento amm.vo didattico 4/12 e.f. 2020	7.006,33
20/11/2020	17	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr.3 Voce 6	ART. 21 DL 137/2020 Misure didattica digitale integrata	7.565,05
03/12/2020	18	Altre Istituzioni vincolati	Aggr.5 Voce 6	Università di Macerata – Contributo istituti tirocinio studenti a.s. 2018/2019	1.560,00
17/12/2020	19	MIUR Finanziamenti vincolati	Aggr. 6 Voce 3	Sostegno finanziario Patti di comunità a.s. 2020/2021	299,01
21/12/2020	22	Contributi per copertura assicurativa personale	Aggr. 6 Voce 6	Integrazione quota assicurazione del personale docente e ATA a.s. 2020/2021	130,00

21/12/2020	23	Contributi per copertura assicurativa alunni	Aggr. 6 Voce 6	Integrazione quote assicurazione alunni a.s. 2020/2021	25,00
31/12/2020	21	Comune vincolati	Aggr. 5 Voce 4	Funzioni miste personale Collaboratori scolastici a.s. 2019/2020	3.821,80
				TOTALE	69.310,42

ANALISI DELLE ENTRATE

TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
255.873,42	295.165,12	129.337,23	108.715,43	20.621,80

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2020.

Liv.1 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2019 € 46.211,19

L'avanzo di amministrazione **provvisorio** dell'esercizio finanziario 2019 è di **€ 46.229,91** 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
A		Attività	0,00	43.825,23
	A01	Funzionamento generale e decoro	0,00	0,00
	A02	Funzionamento amministrativo	0,00	20.144,16
	A03	Didattica	0,00	23.681,07
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio	0,00	0,00
P		Progetti	2.404,68	0,00
	P01	“Scientifico, tecnico e professionale”	0,00	0,00
	P02	“Umanistico e sociale”	2.404,68	
	P03	“Certificazioni e corsi professionali”	0,00	
	P04	“Formazione/ aggiornamento del	0,00	0,00
		TOTALE	2.404,68	43.825,23
Avanzo di amministrazione definitivo €			46.229,91	

Disponibilità finanziaria da programmare	€	0,00
---	----------	-------------

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 € 35.847,10

01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
35.847,10	35.847,10	0,00	0,00	0,00

02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

Liv.1 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
34.699,69	95.105,47	95.105,47	78.305,47	16.800,00

01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
15.060,67	22.133,05	22.133,05	22.133,05	0,00

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12e.f.2020	15.060,67
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12e.f. 2020	7.006,33
Restituzione somma non utilizzate per affrancatura dei fascicoli personale	66,05

02 Dotazione perequativa	€ 0,00
---------------------------------	---------------

03 Altri Finanziamenti – non vincolati	€ 0,00
---	---------------

06 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
19.639,02	72.972,42	72.972,42	56.172,42	16.800,00

PNSD DM 1147 2019	1.000,00
Art. 120 DL 18/20 Cap. 8107 dispositivi connettività digitale	6.769,53
Strumenti per didattica digitale	1.024,47
Formazione didattica digitale	512,24
DM 186 2020	4.341,46
DL 34 2020 Articolo 231 comma 1	32.916,73
DL 104 2013 Art. 8 comma 1 Orientamento	113,93
Assistenza psicologica 2020	1.600,00
Integrazione alunni diversamente abili	30,00
Art. 21 DL 137/2020 Misure didattica digitale integrata	7.565,05
Sostegno finanziario patti di comunità a.s. 2020/2021	299,01

Liv.1 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

04 Altri finanziamenti 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.1 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
8.054,44	14.434,24	14.434,24	10.612,44	3.821,80

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
8.054,44	11.876,24	11.876,24	8.054,44	3.821,80

05 Altre Istituzioni non vincolati

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

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	2.558,00	2.558,00	2.558,00	0,00
Liceo Classico Linguistico “G. Leopardi” MC Assegnazione fondi per formazione docenti per attività deliberate autonomamente		998,00		
Università degli studi – MC Tirocinio a.s. 2018/2019		1.560,00		

Liv.1 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
101.042,26	101.247,26	19.797,50	19.797,50	0,00

01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
15.300,00	15.300,00	4.921,00	4.921,00	0,00

Contributo volontario a.s. 2019/2020	105,00
Contributo volontario a.s. 2020/2021	4.816,00

04 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
50.000,00	50.000,00	2.880,00	2.880,00	0,00

Genitori alunni - Acconto contributo viaggio d'istruzione "Milano" Scuola Secondaria Classi Terze a.s. 2019/2020	2.880,00
--	----------

05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
5.950,00	5.975,00	5.975,00	5.975,00	0,00

Contributo genitori per Assicurazione a.s. 2020/2021	5.975,00
--	----------

06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
455,00	585,00	585,00	585,00	0,00

Quota Personale dipendente (docente e ATA) per Assicurazione a.s. 2020/2021	585,00
---	--------

08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
2.900,00	2.900,00	1.434,50	1.434,50	0,00

Contributi Società sportive per utilizzo palestre "Via Panfilo" e "D. Prato" a.s. 2019/2020	1.434,50
---	----------

10 Altri Contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
26.437,26	26.487,26	4.002,00	4.002,00	0,00

Contributi Genitori per progetti PTOF a.s. 2019/2020	4.002,00
--	----------

Liv.8 4 – Rimborsi e restituzione somme

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	2.319,84	0,00	0,00	0,00

Liv.1 12 – ALTRE ENTRATE € 0,02

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

01 - Interessi

Tesoreria dello Stato – Banca d'Italia Interessi attivi al 31/12/2019	€ 0,02
--	--------

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, non è stato utilizzato per una spesa di € 0,00. La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 non è stata effettuata dal D.S.G.A.

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
225.873,42	295.165,12	130.342,01	129.292,79	1.049,22

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2019, 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	Programmazione	Somme	Somme	Somme	Differenza
----------------	----------------	-------	-------	-------	------------

iniziale	definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
141.545,36	206.440,25	103.062,63	102.013,41	1.049,22	103.377,62

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
0,00	41.742,83	41.742,83	41.742,83	0,00	0,00

Liv. 02- Beni di consumo € 12.831,68

Liv. 03 – Acquisto di beni d'investimento € 23.418,00

Liv. 06 – Imposte e tasse € 5.493,15

A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
46.159,29	58.618,52	33.612,28	33.612,28	0,00	25.006,24

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 € 9.472,06

Liv. 02 - Beni di consumo € 7.240,27

Liv. 03 - Prestazione servizi da terzi € 11.567,54

Liv. 05 - Altre spese € 873,00

Liv. 06 – Imposte e tasse € 4.459,41

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
45.386,07	56.078,90	23.719,60	22.670,38	1.049,22	32.359,30

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 € 9.955,86

Liv. 03 - Prestazione servizi da terzi € 10.139,00

Liv. 04 – Beni d'investimento € 819,00

Liv. 05 - Altre spese € 0,00
Liv. 06 – Imposte e tasse € 2.805,74

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
50.000,00	50.000,00	3.987,92	3.987,92	0,00	46.012,08

Sono state impegnate le seguenti spese:

Liv. 03 – Prestazioni di servizi da terzi € 3.174,13

Liv. 06 – Imposte e tasse € 813,79

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.

I viaggi d'istruzione e le uscite didattiche, non sono stati effettuati causa l'emergenza sanitaria COVID-19.

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
84.028,06	88.424,87	27.279,38	27.279,38	0,00	61.145,49

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

P.01 “PROGETTI in ambito “Scientifico, tecnico e professionale””

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P01	22.839,02	22.839,02	19.435,33	19.435,33	0,00	3.403,69

P.1.1 – EXPLORER LAB 2-STEM II Edizione

Liv. 04 – Beni d'investimento € 0,00

P.1.2 – “LOGICHIAMO-LABORATORIO DI LOGICA”

Liv. 04 – Beni d'investimento € 19.435,33

Il progetto presentato a seguito dell'Avviso pubblico 27 novembre 2018, n. 30562, per la realizzazione di ambienti di apprendimento innovativi nell'ambito dell'Azione #7 del PNSD è stato completamente realizzato. Il finanziamento previsto dal MIUR è pari a € 16.800,00, la restante quota è a carico della scuola. Sono stati acquistati beni, compresi gli arredi innovativi e attrezzature digitali per gli ambienti di apprendimento.

P.02 “PROGETTI in ambito “Umanistico e sociale””

Numero	Previsione	Previsione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
--------	------------	------------	-------	-------	---------------	------------

Progetto	iniziale	definitiva	impegnate	pagate	da pagare	
P02	59.589,08	61.958,92	7.018,21	7.018,21	0,00	54.940,71

P.2.1 TEATRO, ARTE E MUSICA-POTENZIAMENTO ABILITA' CREATIVE

Liv. 01 – Spese di personale € 1.977,76
 Liv. 02 – Beni di consumo € 0,00
 Liv. 03 - Servizi ed utilizzo di beni di terzi € 0,00
 Liv. 06 - Imposte e tasse € 33,00
 Liv. 09 – Rimborsi e poste correttive € 45,82

Sono stati realizzati una parte dei progetti "Teatro" e Musica "Orchestra d'archi" causa emergenza COVID-19. Sono stati pagati i consulenti esterni per le ore effettivamente svolte e la restante parte della spesa è stata la restituzione delle quote pagate dai Genitori delle classi quinte della Scuola Primaria.

P.2.2 CONTINUITA'

Liv. 01 – Spese di personale € 0,00
 Liv. 03 – Servizi ed utilizzo di beni di terzi € 0,00

P.2.3 PROGETTO PON FSE "NON UNO DI MENO"

Liv. 01 – Spese di personale € 0,00

P.2.4 POTENZIAMENTO DELLE LINGUE STRANIERE

Liv. 01 - Spese di personale € 3.519,93
 Liv. 09 - Rimborsi e poste correttive € 1.441,70

Il progetto è stato per una parte realizzato. E' stato pagato un esperto esterno per le ore effettivamente svolte e la restante spesa è stata la restituzione delle quote pagate dai Genitori delle classi quinte della Scuola Primaria.

P.2.5 PROGETTO PON FSE "ACTIVE ENGLISH"

Liv. 01 – Beni d'investimento € 0,00

P.2.6 PROGETTO PON FSE "PER LE ALTEZZE CI VOGLIONO LE BASI"

Liv. 1 – Spese di personale € 0,00

P.2.7 – PROGETTO "POTENZIAMENTO COMPETENZE MOTORIE"

Liv. 01 - Spese di personale € 0,00

P.2.8 – PROGETTO "LETTURA"

Liv. 01 – Spese di personale € 0,00

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	1.200,00	1.200,00	330,00	330,00	0,00	870,00

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 ai Genitori della quota versata.

Liv. 03 - Servizi ed utilizzo di beni di terzi € 30,00

P.04.1 "FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO"

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04	399,96	2.426,93	495,84	495,84	0,00	1.931,09

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 € 495,84

R98 – FONDO DI RISERVA

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 300,00	€. 300,00

Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 0,00	€. 0,00

GESTIONE FINANZIARIA

Livello di entrata	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01- Avanzo di amministrazione	46.211,19			
02- Finanziamenti dall'Unione Europea	35.847,10	0,00	0,00	
03 - Finanziamenti dello Stato	95.105,47	95.105,47	78.305,47	16.800,00
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	14.434,24	14.434,24	10.612,44	3.821,80
06 - Contributi da Privati	101.247,26	19.797,50	19.797,50	
07- Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	2.319,84	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,02	0,02	0,02	
13 - Mutui	0,00	0,00	0,00	
Totale entrate	295.165,12	129.337,23	108.715,43	20.621,80
Disavanzo di competenza		1.004,78		

TOTALE a pareggio € 130.342,01

	Tipologie di spesa	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate(c)	Somme rimaste da pagare (d = b-c)
A	Attività	206.440,25	103.062,63	102.013,41	1.049,22
A	A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	41.742,83	41.742,83	41.742,83	0,00
	A02 Funzionamento amministrativo	58.618,52	33.612,28	33.612,28	0,00
	A03 Didattica	56.078,90	23.719,60	22.670,38	1.049,22
	A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	3.987,92	3.987,92	0,00
P	Progetti	88.424,87	27.279,38	27.279,38	0,00
	P01 ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.839,02	19.435,33	19.435,33	0,00
	P02 ambito "Umanistico" e sociale"	61.958,92	7.018,21	7.018,21	0,00
	P03 "Certificazioni e corsi professionali"	1.200,00	330,00	330,00	0,00
	P04 "Formazione/aggiornamento del personale"	2.426,93	495,84	495,84	0,00
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	300,00			
	Fondo di riserva	300,00			
	Totale spese	295.165,12	130.342,01	129.292,79	1.049,22
Z	Z01-Dispon.finanz.da programmare	0,00			
	Avanzo di competenza		0,00		
	Totale a pareggio	295.165,12	130.342,01	129.292,79	1.049,22

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2020 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			44.190,71
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza		108.715,43	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti		18.339,90	
			127.055,33
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza		129.292,79	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti		9.395,79	
			138.688,58

Fondo di cassa a fine esercizio		32.557,46
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi esercizi precedenti	0,00	
Residui attivi esercizio 20	20.621,80	20.621,80
Residui passivi esercizi precedenti	0,00	
Residui passivi esercizio 2019	1.049,22	
		1.049,22
Differenza		
Avanzo complessivo		52.130,04
Entrate effettive accertate		129.337,23
Spese impegnate nell'esercizio		130.342,01
		-1.004,78
Differenza - Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza		

Il fondo di cassa al 31/12/2020 è di €. 32.557,46

Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di €.52.130,04

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

	GESTIONE		
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			44.190,71
Riscossioni	18.339,90	108.715,43	127.055,33
Pagamenti	9.395,79	129.292,79	138.688,58
Fondo di cassa al 31/12/2020			32.557,46
Residui attivi	0,00	20.621,80	20.621,80
Residui passivi	0,00	1.049,22	1.049,22
		Differenza	52.130,04
AVANZO di AMMINISTRAZIONE al 31/12/2020			52.130,04

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

GESTIONE DI COMPETENZA		
Totale accertamenti di competenza	+	129.337,23

Totale impegni di competenza	-	130.342,01
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=	-1.004,78

GESTIONE DEI RESIDUI		
Totale accertamenti residui attivi	+	20.621,80
Totale impegni residui passivi	-	1.049,22
Fondo di cassa		32.557,46
DIFFERENZA	=	52.130,04

SITUAZIONE DEI RESIDUI

COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad **€20.621,80** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2020	Comune di Macerata – Contributo per Funzioni Miste a.s. 2019/2020	3.821,80
2020	MIUR – Progetto “Logichiamo- Laboratorio di Logica”	16.800,00
	TOTALE	20.621,80

COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI

I residui passivi dell'esercizio ammontano ad **€1.049,22** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2020	377 BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL – FATT. N. V3-1704 DEL 31/12/2020 CODICE CIG= ZC02EFB55E IVA ASSOLTA	249,22
2020	378 ASSOCIAZIONE GLATAD ONLUS	800,00
	TOTALE	1.049,22

CONTO PATRIMONIALE 2020

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 2020:

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione all'1/01/20	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	76.348,48	19.845,14	96.193,62
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	76.348,48	19.845,14	96.193,62
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	37.185,30	-16.563,50	20.621,80
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	44.295,71	-11.671,12	32.624,59
Totale disponibilità	81.481,01	-28.234,62	53.246,39
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	157.829,49	-8.389,48	149.440,01
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione al 01/01/20	Variazioni	Situazione al 31/12/20
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	35.164,82	-34.115,60	1.049,22
Totale debiti	35.164,82	-34.115,60	1.049,22
Consistenza patrimoniale	122.664,67	25.726,12	148.390,79
TOTALE PASSIVO	157.829,49	-8.389,48	149.440,01

La consistenza patrimoniale al 31/12/2020, pari ad **€148.390,79** evidenzia un aumento del patrimonio netto di **€ 25.726,12**

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 2020, 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 triennalità del piano dell'offerta formativa.

Nel complesso esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario 2020; i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel PTOF e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2020.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, 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
Prof.ssa Teresa Lapicciarella

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

La Dirigente Scolastica

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





ALLEGATO 1 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- che nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.

Macerata li 18 marzo 2021

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

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

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Teresa Lapicciarella

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



ALLEGATO 2 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

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 01/01/2020 al 31/12/2020 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:

- **-25,83**

- 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.

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

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

La DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Teresa Lapicciarella

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