



Unione Europea

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle  
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali  
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia  
Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per  
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale  
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"

Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334

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

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

Codice IPA istsc\_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



Prot. n. 1916 VI.2

Macerata, 7 marzo 2019

## Relazione illustrativa Conto Consuntivo e.f. 2018

### 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 2019 predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica nell'anno scolastico 2018/2019
- 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 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.
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

<b>DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA</b> Relativi all'a.s. 2018/2019
---

- **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "M. Montessori"	1	24
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	72 (3 H)
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	76 (1 H)
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	101 (4 H)
Scuola primaria "M. Montessori"	5	93 (6 H)
Scuola primaria "G. Mameli"	5	81 (10 H)
Scuola primaria "D. Prato"	5	105 (2 H)
Scuola primaria "S. D'Acquisto"	10	225 (7 H)
Scuola secondaria I grado "E. Mestica"	8	167 (9 H)

- **Personale Dipendente**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	
Prof.ssa Tombesi Sabina dal 1/9/2013 al 31/08/2019	<b>1</b>

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	
Insegnanti a t.i.	79
Insegnanti a t.i. part-time	
Insegnanti a t.i. di sostegno	21
Insegnanti a t.i. di sostegno part-time	
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto annuale	
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	4
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	2
Insegnanti a t. i. di religione	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti con contratto a tempo determinato fino al 30 giugno	
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	1
<b>Totale</b>	<b>110</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	4
Assistenti amministrativi a t.d. al 30/06	1
Collaboratori scolastici a t.i.	16

Collaboratori scolastici a t.d. con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a t.d. al 30/06	4
Personale ATA a t.i. part-time	5
<b>Totale</b>	<b>32</b>

### DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI €	AGGR.	VOCE	SPESE	IMPORTI €
<b>01</b>		<b>AVANZO AMM. DEFINIT.</b>	<b>92.083,32</b>	<b>A</b>		<b>ATTIVITÀ</b>	<b>53.348,40</b>
	01	Non vincolato			A01	Funz. Amm.vo generale	18.301,47
	02	Vincolato			A02	Funz. Didatt. Generale	25.892,28
<b>02</b>		<b>FINANZ. Dello STATO</b>	<b>25.401,47</b>		A03	Spese di personale	3.154,65
<b>02</b>	<b>01</b>	Dotazione Ordinaria	17.901,47		A04	Spese di investim.	6.000,00
					A05	Manutenzione edifici	0,00
<b>02</b>	<b>03</b>	Altri Finanz. Non vincolati	0,00	<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>	<b>99.008,00</b>
<b>02</b>	<b>04</b>	Altri finanz. Vincolati	7.500,00	<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>300,00</b>
<b>03</b>		<b>FIN. Dalla REGIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>Z</b>	Z01	<b>DISP. FIN. DA PROGR.</b>	<b>54.169,39</b>
<b>03</b>	<b>03</b>	Altri finanz. Non vincolati	0,00				
<b>03</b>	<b>04</b>	Altri finanz.vincolati	0,00				
<b>04</b>		<b>FIN. da ENTI LOCALI</b>	<b>63.516,00</b>				
	01	Unione Europea	63.516,00				
	02	Provincia non vincolati	0,00				
	03	Provincia vincolati	0,00				
	04	Comune non vincolati	0,00				
	05	Comune vincolati	0,00				
	06	Altre istituzione	0,00				
<b>05</b>		<b>CONTRIBUTI</b>	<b>25.825,00</b>				

		<b>PRIVATI</b>					
	01	Famiglie non vincolati	0,00				
	02	Famiglie vincolati	25.125,00				
	03	Altri non vincolati	700,00				
	04	Altri vincolati	0,00				
<b>07</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>0,00</b>				
	01	Interessi	0,00				
	04	Diverse	0,00				
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>206.825,79</b>			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>206.825,79</b>

## ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA

Il Programma Annuale 2018 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 20/12/2017. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di variazioni per maggiori entrate finalizzate disposte con decreto del Dirigente scolastico.

DATA	N.	ENTRATA	IMPUTAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO
27/01/2018	1	07-01	A01	Interessi anno 2017	0,03
02/02/2018	2	04-01	P08	REVOCA VOCE OPZIONALE- progetto 10.1.1A FESPON-MA-2017 (Figure aggiuntive)	-1.200,00
20/02/2018	3	05-02	P01 P02	Contributo Genitori PTOF	3.408,00
14/03/2018	4	05-02	P01 P02	Contributo Genitori PTOF	1.628,00
03/04/2018	5	05-04	A02	Assicurazione Resp. Civile Personale Docente e ATA	513,50
03/04/2018	6	04-05	A02 A04	Progetto "Macerata Vicina"	4.303,00
03/04/2018	7	02-01	A03	Finanz. ORIENTAMENTO 2018	327,41
03/04/2018	8	05-02		Contributo Genitori PTOF	7.200,00
06/04/2018	9	05-02	P01 P02	Contributo Genitori PTOF	6.783,00
14/05/2018	10	05-02	P02	Contributo Genitori PTOF	3.500,00
21/06/2018	11	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra	304,00
21/06/2018	12	05-02	A02 A04 P01 P02 P06	Contributo Genitori PTOF	8.150,00
02/07/2018	13	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra	608,00
06/07/2018	14	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra	342,00
06/07/2018	15	05-02	P02 P03 P05 P06	Contributo Genitori PTOF	6.050,00
11/07/2018	16	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra	554,00
03/09/2018	17	05-03	A01	Contributo distribuzione pizza	700,00
03/09/2018	18	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra	136,50
03/09/2018	19	05-02	A04	Contributo Genitori per acquisto Lavagna LIM	410,00
07/09/2018	20	04-05	A02 A03 A04	Contributo per Progetto PEDIBUS	2.000,00
07/09/2018	21	02-01	A02 A03 A04	Erogaz. Contrib. Economico per il diritto – scuola dell'area del cratere sismico a.s.	10.000,00

				2018/2019	
22/09/2018	22	05-02	A02 P05	Contributo Genitori PTOF	1.500,00
03/10/2018	23	05-02	P01 P02	Contributo Genitori PTOF	6.050,00
20/10/2018	24	02-01	A01 A02	Funzionamento amm.vo (4/12)	7.708,00
20/10/2018	25	05-04	A03	Rest. somma erroneamente versata	500,23
06/11/2018	26	04-05	A03	Contributo "Funzioni miste" a.s. 2017/2018	8.054,44
06/11/2018	27	05-03	A01	Contributo per distrib. automatici a.s. 2017/2018	750,00
06/11/2018	28	04-04	A02	Riversamento quota erroneamente versata	40,00
06/11/2018	29	04-01	P08	Riduz. Finanz. Progetto FSE 10.1.1° FESPON-MA-2017-80 (rapportato alle presenze degli alunni)	-1.408,82
12/12/2018	30	05-03	A01	1° Acconto Contributo distribuzione pizza	250,00
20/12/2018	31	05-02	A02	Contributo Genitori PTOF	580,00
20/12/2018	32	02-01	A03	Finanz. ORIENTAMENTO 2018	127,69
20/12/2018	33	05-04	A01	Rest. quota Fondo minute spese del DSGA	287,39
28/12/2018	34	05-02	P01	Contributo Genitori PTOF	546,80
31/12/2018	35	02-04	P07	Finanz. 2ª Edizione progetto Explorer Lab-STEM	10.000,00
31/12/2018	36	04-01	P08	Finanz. Progetto PON FSE 10.2.1A FSEPON-MA-2017-47	17.046,00
31/12/2018	37	04-01	P08	Finanz. Progetto PON FSE 10.2.2A FSEPON-MA-2017-99	44.856,00
31/12/2018	38	04-01	P08	REVOCA Figura aggiuntiva-progetto 10.2.2A FESPON-MA-2017-99 (Figure aggiuntive)	-4.200,00
31/12/2018	39	04-01	P08	REVOCA Figura aggiuntiva - progetto 10.2.1A FESPON-MA-2017-47 (Figure aggiuntive)	-1.800,00
31/12/2018	40	04-01	P09	Riduzione Finanz. PON FESR EPortfolio CIP 10.8.1.A3 FESRPN-MA-2017-32	-1.057,86
				<b>TOTALE</b>	<b>145.547,31</b>

## ANALISI DELLE ENTRATE

### TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>206.825,79</b>	<b>366.023,10</b>	<b>206.590,46</b>	<b>140.688,46</b>	<b>65.902,00</b>

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2018.

**Aggr. 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2017**

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017 per un importo di € **92.083,32** è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

aggr.	Voce	Utilizzo avanzo di amministrazione effettivo	Importo vincolato	Importo non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>22.425,43</b>	<b>1.350,00</b>
	A01	Funzionamento amministrativo generale	0,00	0,00
	A02	Funzionamento didattico generale	17.770,78	1.350,00
	A03	Spese di personale	3.154,65	0,00
	A04	Spese d'investimento	1.500,00	
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>14.138,50</b>	<b>0,00</b>
	P01	Potenziamento lingue straniere	3.400,00	0,00
	P02	Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	10.000,00	0,00
	P03	Teatro dialettale	0,00	0,00
	P04	Lettura	738,50	0,00
	P05	Musica	0,00	0,00
	P06	Teatro	0,00	0,00
	P07	Explorer Lab	0,00	
	P08	PON FSE "Non uno di meno"	0,00	
	P09	PON FESR "EPortfolio"	0,00	
		<b>Totale</b>	<b>36.563,93</b>	<b>1.350,00</b>

<b>Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>54.169,39</b>
---	------------------

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

**Aggr. 02- FINANZIAMENTI DALLO STATO**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>25.401,47</b>	<b>53.564,57</b>	<b>46.064,57</b>	<b>36.064,57</b>	<b>10.000,00</b>

**01 Dotazione ordinaria**

**€ 36.064,57**

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12	17.901,47
Funzionamento DL 104_2013 Orientamento a.f. 2018	327,41
Erogazione MIUR contributo economico per il diritto allo studio – scuola dell'area del cratere sismico a.s. 2018/2019	10.000,00
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12	7.708,00
Funzionamento DL 104_2013 Orientamento a.f. 2018	127,69

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

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

**04 Altri finanziamenti vincolati** € **10.000,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>7.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>

Progetto "EXPLORER LAB" II Edizione Avviso STEM	10,000,00
---	-----------

**Aggr. 03 – 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>

**Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>63.516,00</b>	<b>130.148,76</b>	<b>70.299,44</b>	<b>14.397,44</b>	<b>55.902,00</b>

**01 Unione Europea****Totale € 55.902,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>63.516,00</b>	<b>115.751,32</b>	<b>55.902,00</b>	0,00	<b>55.902,00</b>
FSEPON-MA-2017-99		40.656,00	0,00	40.656,00
FESRPN-MA-2017-47		15.246,00	0,00	15.246,00

**02 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

**03 Provincia 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

**04 Comune non vincolati**€ **40,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	40,00	40,00	40,00	0,00

**05 Comune vincolati**€ **14.357,44**

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

	definitiva			riscuotere
0,00	14.357,44	14.357,44	14.357,44	0,00

Contributo Progetto “Macerata Vicina”	4.303,00
Contributo Progetto PEDIBUS	2.000,00
Contributo “Funzioni miste” a.s. 2017/2018	8.054,44

#### 06 Altre Istituzioni

€ 0,00

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

#### Aggr. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
25.825,00	90.226,42	90.226,42	90.226,42	0,00

#### 01 Famiglie 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 Famiglie Vincolati

€ 79.951,20

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
25.125,00	84.580,80	84.580,80	84.580,80	0,00

Genitori alunni - Contributo per attività PTOF a.s. 2017/2018	61.248,80
Genitori alunni – Contributo per attività PTOF a.s. 2018/2019	23.332,00

#### 03 Altri non vincolati

€ 4.344,50

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
700,00	4.344,50	4.344,50	4.344,50	0,00

Contributi utilizzo Palestre dell’Istituto scolastico (Via Cardarelli e Via Panfilo)	2.644,50
Contributo LIOMATIC (Distributori automatici bevande e merende) a.s. 2017/2018	750,00
Contributo distribuzione pizza a.s. 2017/2018	700,00
Contributo distribuzione pizza a.s. 2018/2019 1° acconto	250,00

#### 04 Altri vincolati

€ 1.301,12

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	1.301,12	1.301,12	1.301,12	0,00

Personale docente e ATA – quota assicurazione a.s. 2017/2018	513,50
Restituzione soma erroneamente versata “Animatore digitale”	500,23
DSGA Restituzione Fondo minute spese anno 2018 non utilizzate	287,39

**Aggr. 07– ALTRE ENTRATE**

€ **0,03**

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

01 - Interessi

Tesoreria dello Stato – Banca d’Italia Interessi attivi al 31/12/2017	€ 0,03
--	--------

**Reintegro fondo minute spese**

€ **500,00**

**GESTIONE FONDO ECONOMALE MINUTE SPESE**

Il fondo per le minute spese anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 500,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato parzialmente utilizzato per una spesa di € 212,61, con la restituzione della somma di € 287,39. La gestione delle minute spese per l’esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state regolarmente registrate nell’apposita sezione del programma SIDI ed a fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reversale.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo, sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N – attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel modello C punto 2 – lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 – lett.a) nell’ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

**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>206.825,79</b>	<b>311.853,71</b>	<b>244.120,46</b>	<b>185.427,96</b>	<b>58.692,50</b>

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2018, 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
<b>53.348,40</b>	<b>97.796,39</b>	<b>64.782,64</b>	<b>64.639,66</b>	<b>142,98</b>	<b>33.013,75</b>

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

#### **A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
18.301,47	27.412,39	17.016,98	16.932,98	84,00	15.046,60

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, al rinnovo degli abbonamenti a quotidiani e riviste, 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 per le copie destinate agli alunni e delle macchine delle aule d'informatica.

Sono state impegnate nell'aggregato A 01 le seguenti spese:

Tipo 02 - Beni di consumo € 9.746,97

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi € 2.948,00

Tipo 04 - Altre spese € 3.142,62

Tipo 07 – Oneri finanziari € 1.179,39

In questa Attività sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese € 500,00

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.

#### **A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
25.892,28	34.635,78	28.259,49	28.200,51	58,98	6.376,29

Le spese impegnate – beni di consumo – hanno riguardato per lo più l'acquisto di carta, materiale di facile consumo necessario all'ampliamento dell'offerta formativa così come richiesto dalle insegnanti di scuola dell'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria di educazione artistica, per cancelleria, rinnovo abbonamenti a riviste, ecc.

Sono state impegnate nell'aggregato A 02 le seguenti spese:

Tipo 02 - Beni di consumo € 6.654,33  
 Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi € 18.002,35  
 Tipo 04 - Altre spese € 2.802,81  
 Tipo 08 – Rimborsi € 800,00

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.

### **A03 – SPESE DI PERSONALE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
3.154,65	16.835,22	12.522,34	12.522,34	0,00	4.376,29

Anche in questa attività, durante l'anno finanziario, ci sono state variazioni di bilancio per un maggior finanziamento da parte dello Stato, integrazioni dovute ai diversi monitoraggi, per sostenere le spese maggiori dovute al personale dipendente.

Sono state impegnate nell'aggregato A 03 le seguenti spese:

Tipo 01 – Spese di personale € 10.466,67  
 Tipo 03 – Prestazioni di servizi da terzi € 2.055,67

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.

### **A04 – SPESE DI INVESTIMENTO**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
6.000,00	18.913,00	6.983,83	6.983,83	0,00	11.929,17

Sono state previste spese relative all'acquisto delle dotazioni tecnologiche-informatiche, computer, proiettori ed altro materiale hardware.

Tipo 04 – Altre spese € 1.448,33  
 Tipo 06 – Beni d'investimento € 5.535,50

### **A05 – MANUTENZIONE EDIFICI**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

## PROGETTI

### P – SPESE PER PROGETTI

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
<b>99.008,00</b>	<b>213.757,32</b>	<b>179.337,82</b>	<b>120.788,30</b>	<b>58.549,52</b>	<b>34.419,50</b>

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

#### **P.01 “POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE”**

##### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P01	3.400,00	13.793,00	10.494,46	10.494,46	0,00	3.298,54

Tipo 01 - Personale € 4.448,50

Tipo 02 – Beni di consumo € 220,32

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 5.655,64

Tipo 04 – Altre spese € 66,00

Tipo 07 – Oneri finanziari € 74,00

Tipo 08 – Rimborsi € 30,00

Il progetto "Potenziamento lingue straniere", che coinvolge gli alunni dei diversi ordini di scuola, si propone di favorire l'apprendimento delle lingue straniere ed un atteggiamento positivo verso una lingua e una cultura diverse dalla propria. Le classi della scuola secondaria di I grado svolgono in orario extrascolastico attività di consolidamento e potenziamento della lingua straniera, tenute dagli insegnanti di classe o da esperti qualificati, in orario aggiuntivo e finalizzate all'acquisizione della certificazione internazionale sia per la lingua inglese che per la lingua spagnola e francese. Inoltre in tutte le classi della scuola secondaria di 1° grado è previsto l'intervento del lettore di madrelingua sia per la lingua inglese che per la lingua spagnola e francese. Mentre per le classi quinte della scuola primaria è previsto l'intervento del lettore di madrelingua solo per la lingua inglese e l'acquisizione delle certificazioni linguistiche Cambridge Starters.

#### **P.02 “VIAGGI D’ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE”**

##### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02	20.000,00	55.421,00	53.660,06	53.238,24	421,82	1.760,94

I viaggi d'istruzione e le uscite didattiche, costituiscono parte integrante e qualificante dell'offerta formativa come momento privilegiato di conoscenza e approfondimento di realtà e modelli culturali vicini e lontani, di comunicazione e socializzazione all'interno del gruppo classe, nonché fra studenti e docenti. Vengono regolarmente organizzati viaggi d'istruzione ed uscite didattiche che si esauriscono nell'arco di una giornata a musei, mostre, manifestazioni culturali d'interesse didattico o professionale, lezioni con esperti e visite ad enti istituzionali e amministrativi. Si prevede anche la partecipazione ad attività teatrali e sportive, a concorsi provinciali, regionali, nazionali, a campionati o a gare sportive, a manifestazioni culturali o didattiche. I costi sono a carico delle famiglie, i fondi della scuola compensano le prestazioni aggiuntive del personale.

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 52.006,77

Tipo 04 - Altre spese € 1.222,29

Tipo 07 - Oneri finanziari € 215,00

Tipo 08 – Rimborsi € 216,00

### **P.03 “TEATRO DIALETTALE”**

#### **Istituto Comprensivo – Scuola Primaria “S. D’Acquisto”**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P03	400,00	460,00	406,88	406,88	0,00	53,12

Il progetto “Teatro dialettale” è stato realizzato da un esperto che ha organizzato e gestito l’attività didattica e progettuale prevista dal PTOF con competenze, esperienze e professionalità richieste per la realizzazione del suddetto progetto. Il laboratorio teatrale in lingua dialettale è stato destinato agli alunni della classe V sez. A della Scuola Primaria “S. D’Acquisto”.

Tipo 01 – Personale € 406,88

### **P.04 “LETTURA”**

#### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04	1.800,00	1.800,00	1.500,00	1.500,00	0,00	300,00

Il “Progetto Lettura” si propone di sviluppare in tutti gli alunni un atteggiamento positivo nei confronti della lettura e di favorire l’avvicinamento affettivo ed emozionale del bambino al libro, inoltre si propone di educare all’ascolto ed al piacere della lettura. Infine il progetto si pone la finalità di favorire nel bambino lo sviluppo della capacità di ascoltare, comprendere e rielaborare un testo letto o ascoltato e promuovere attività ludiche, manipolative e creative di rielaborazione dei testi.

Tipo 01- Personale € 1.500,00

### **P.05 “MUSICA e ARTE”**

#### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P05	942,00	2.032,00	2.003,19	2.003,19	0,00	28,81

Con questo progetto si è favorito l’apprendimento pratico della musica nella scuola, in coerenza con quanto proposto dalle indicazioni nazionali, nelle dimensioni della produzione musicale, con particolare riferimento alla pratica vocale e strumentale d’insieme e della fruizione consapevole.

Tipo 01- Personale € 2.003,19

### **P.06 “TEATRO”**

#### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P06	1.450,00	7.000,00	6.622,73	6.622,73	0,00	377,27

Il progetto “Teatro” viene oramai intrapreso da molti anni e suscita sempre un grande apprezzamento sia da parte degli alunni che da parte dei genitori. Difatti propone attività arricchenti e divertenti che, attraverso l’interpretazione di un ruolo e la drammatizzazione, permettono la conoscenza di se stessi e la crescita psicomotoria, linguistica-relazionale ed emozionale. Gli obiettivi sono:

- instaurare relazioni positive, favorire l’abitudine all’osservazione e all’ascolto;
- ascoltare i compagni dal punto di vista musicale e umano per sperimentare l’empatia, lavorare in gruppo per condividere repertori e competenze musicali;
- prendere coscienza dell’uso del proprio corpo e della voce come mezzo di comunicazione;
- sviluppare i linguaggi verbali (intonazioni, cori, canti, dizione) e non verbali (il ritmo, l’espressività mimico-gestuale e la sensibilità estetica).

Tipo 01 Personale € 5.126,63

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 1.200,00

Tipo 04 - Altre spese € 296,10

#### **P.07 “Progetto Explorer Lab – STEM II EDIZIONE“ Istituto Comprensivo – Scuole della Primaria e Secondaria**

Il progetto "Explorer lab" mira ad offrire opportunità formative agli alunni dell'Istituto comprensivo E. Mestica di Macerata, in particolar modo di genere femminile, al fine di favorire il loro avvicinamento, attraverso modalità di apprendimento attive e laboratoriali, alle discipline scientifiche definite STEM (Science, Technology, Engineering and Mathematics) così da superare gli stereotipi di genere e creare interesse e passione per la ricerca scientifica ed il metodo sperimentale. Il progetto "Explorer lab", finanziato con fondi erogati dal Dipartimento per le pari Opportunità, ha permesso la realizzazione di campi estivi strutturati in due percorsi: uno di 5 giorni destinato a 20 alunni della scuola primaria (classi terze) ed uno di 5 giorni destinato a 20 alunni della scuola secondaria di I grado (classi seconde).

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P07	7.500,00	17.500,00	7.160,98	4.935,28	2.225,70	10.339,02

Tipo 01- Personale € 2.225,70

Tipo 02 – Beni di consumo € 714,48

Tipo 04 – Altre spese € 889,97

Tipo 06 – Beni d’investimento € 3.330,83

#### **P.08 “Progetto PON FSE Non uno di meno 10.1.1A-FSEPON-MA-2017-80” Istituto Comprensivo – Scuole Primaria e Secondaria**

Il progetto PON FSE “Non uno di meno”, autorizzato con lettera M.I.U.R. Prot. n. AOODGEFID/31706 del 24 luglio 2017, si propone di realizzare laboratori disciplinari di recupero e consolidamento destinati agli alunni più fragili che hanno subito una drastica riduzione del tempo scuola a causa degli eventi sismici che hanno colpito il Centro Italia. Il progetto, inoltre, mira a favorire la crescita e la valorizzazione della persona umana, nel rispetto dei ritmi dell’età evolutiva, delle differenze e dell’identità di ciascuno. A tal fine si propone di: promuovere l’apprendimento e assicurare a tutti pari opportunità; rendere la scuola luogo di coinvolgimento attivo di tutti gli alunni promuovendo nella comunità scolastica la dimensione del benessere; ridurre il fallimento formativo precoce attraverso un intervento tempestivo; offrire agli alunni opportunità formative in tempi più distesi per accrescere la motivazione all’apprendimento e stimolarne l’impegno; promuovere lo spirito di collaborazione e socializzazione proponendo attività di tipo cooperativo e socializzante. Obiettivi

specifici del progetto: attivare percorsi educativo-didattici che promuovano la motivazione e facilitino, negli alunni con difficoltà, l'apprendimento e l'integrazione nella realtà scolastica e la socializzazione con gli adulti di riferimento ed il gruppo dei pari, ponendoli in grado di usufruire di opportunità educative e di crescita personale; adottare una didattica innovativa e flessibile per entrare così in un'ottica di sperimentazione e di formazione permanente. La progettualità didattica orientata all'inclusione implicherà l'adozione di strategie e metodologie favorevoli, quali l'apprendimento cooperativo, il lavoro di gruppo e/o a coppie, il tutoring, le lezioni dialogate, l'utilizzo di mediatori didattici, di attrezzature e ausili informatici, di software e sussidi specifici. Inoltre l'approccio laboratoriale privilegerà una didattica attiva per favorire il saper fare e l'apprendimento secondo modalità più coinvolgenti per gli studenti. Il progetto PON FSE "Non uno di meno" prevede la realizzazione dei seguenti moduli:

MODULI	FINANZIAMENTO
<b>1. Laboratorio di lingua inglese (scuola primaria)</b>	€ 5.082,00
<b>2. Laboratorio di lingua italiana (scuola secondaria)</b>	€ 5.682,00
<b>3. Laboratorio di matematica (scuola secondaria)</b>	€ 5.682,00
<b>4. Laboratorio di ed. motoria (scuola primaria)</b>	€ 5.082,00
<b>5. Laboratorio di ed. motoria 2 (scuola primaria)</b>	€ 5.082,00
<b>6. Laboratorio di educazione alla legalità (scuola secondaria e primaria)</b>	€ 5.082,00
<b>7. Laboratorio di lingua inglese 2 (scuola primaria)</b>	€ 5.082,00
<b>8. Laboratorio di lingua inglese 3 (scuola primaria)</b>	€ 5.082,00
<b>Totale autorizzato progetto € 41.856,00</b>	

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P08	41.856,00	95.149,18	76.887,38	20.985,38	55.902,00	18.261,80

Tipo 01 – Personale € 76.642,16

Tipo 04 – Altre spese € 44,22

Tipo 06 – Beni d'investimento € 201,00

#### **P.09 "Progetto PON FESR EPortfolio 10.8.1.A3-FESR PON-MA-2017-32"** **Istituto Comprensivo – Scuole Primaria e Secondaria**

Il progetto PON FESR "EPortfolio" è stato autorizzato con lettera prot. n. AOODGEFID/31751 del 25/07/2017, avente per oggetto "Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Avviso pubblico rivolto alle Istituzioni scolastiche statali per la realizzazione di ambienti digitali, Prot. n. AOODGEFID/12810 del 15/10/2015 Ambienti digitali. Il progetto PON FESR EPortfolio prevede la realizzazione di due moduli: uno dedicato all'utenza ed uno finalizzato alla realizzazione di due laboratori mobili (uno presso la scuola secondaria di I grado E. Mestica ed uno presso la scuola primaria G. Mameli). Ciascun ambiente digitale ha come fulcro l'adozione di un e-Portfolio inteso in due accezioni: come luogo dove vengono raccolti i prodotti di tipo disciplinare e trasversale elaborati individualmente o in modo collaborativo in classe; come luogo in cui vengono raccolte le tracce utili a documentare i processi di apprendimento messi in atto, attraverso l'uso di: blog/diario personale, forum per il confronto e strumenti per realizzare schemi e mappe. L'applicazione Mahara, scelta per lo sviluppo del progetto è open source, e sarà fornita gratuitamente dall'Università di Macerata con cui la Scuola ha stipulato una convenzione. Per l'uso della piattaforma [www.istitutomesticaeportfolio.it](http://www.istitutomesticaeportfolio.it), acquistata dall'Istituzione scolastica, da cui sarà accessibile alle classi interessate l'ePortfolio si ipotizza l'uso di laboratori mobili (1 per ciascun plesso interessato) con carrelli di alloggiamento e ricarica per dispositivi mobili. Le sei classi interessate (3 della scuola primaria e 3 della scuola secondaria) potranno utilizzare i dispositivi mobili in ogni aula, dal momento che la rete wifi copre entrambi i

plici, inoltre potranno alloggiare i dispositivi nei carrelli in modo da permetterne la ricarica e garantirne la sicurezza, nonché lo spostamento dei dispositivi mobili grazie ai relativi carrelli in tutti gli ambienti scolastici. Il decondificatore TV permetterà di collegare i dispositivi mobili alle LIM già presenti nelle aule e nei laboratori dei plessi interessati.

#### MODULI PREVISTI

Postazioni informatiche per l'utenza	€ 1.800,00
EPortfolio	€ 18.260,00
<b>TOTALE FORNITURE</b>	<b>€ 20.060,00</b>

#### SPESE GENERALI

Progettazione	€ 200,00
Spese organizzative e gestionali	€ 200,00
Piccoli adattamenti edilizi	€ 200,00
Pubblicità	€ 400,00
Collaudo	€ 200,00
Addestramento all'uso delle attrezzature	€ 400,00
<b>TOTALE SPESE GENERALI</b>	<b>€ 1.600,00</b>

TOTALE SPESE GENERALI € 1.600,00

TOTALE FORNITURE € 20.060,00

TOTALE PROGETTO € 21.660,00

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P09	21.660,00	20.602,14	20.602,14	20.602,14	0,00	0,00

Tipo 02 – Beni di consumo € 200,00

Tipo 03 – Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 114,00

Tipo 04 – Altre Spese € 3.715,14

Tipo 06 – Beni d'investimento € 16.573,00

#### **R98 – FONDO DI RISERVA**

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

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

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 54.169,39	€. 54.169,39

#### **GESTIONE FINANZIARIA**

Aggregati di entrata	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere
01- Avanzo di amministrazione	92.083,32			
02 - Finanziamenti	53.564,57	46.064,57	36.064,5	10.000,00

dello Stato			7	
03 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
04 - Finanziamenti da Enti locali	130.148,76	70.299,44	14.397,44	55.902,00
05 - Contributi da Privati	90.226,42	90.226,42	90.226,42	
06 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
07 - Altre entrate	0,03	0,03	0,03	
08 - Mutui	0,00	0,00		
<b>Totale entrate</b>	<b>366.023,10</b>	<b>206.590,46</b>	<b>140.688,46</b>	<b>65.902,00</b>
Disavanzo di competenza		<b>37.530,00</b>		

**TOTALE a pareggio € 244.120,46**

	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>97.796,39</b>	<b>64.782,64</b>	<b>64.639,66</b>	<b>142,98</b>
A	A01 Funzionam.amministr. gen	27.412,39	17.016,98	16.932,98	84,00
	A02 Funzionam.didattico gen.	34.635,78	28.259,49	28.200,51	58,98
	A03 Spese di personale	16.835,22	12.522,34	12.522,34	
	A04 Spese di investimento	18.913,00	6.983,83	6.983,83	
	A05 Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>213.757,32</b>	<b>179.337,82</b>	<b>120.788,30</b>	<b>58.549,52</b>
	P01 Potenziamento lingue straniere	13.793,00	10.494,46	10.494,46	
	P02 Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	55.421,00	53.660,06	53.238,24	421,82
	P03 Teatro dialettale	460,00	406,88	406,88	
	P04 Lettura	1.800,00	1.500,00	1.500,00	
	P05 Musica e Arte	2.032,00	2.003,19	2.003,19	
	P06 Teatro	7.000,00	6.622,73	6.622,73	
	P07 Explorer lab-STEM	17.500,00	7.160,98	4.935,28	2.225,70
	P08 PON FSE	95.149,18	76.887,38	20.985,38	55.902,00
	P09 PON 10.8.1.A3-FESR PON-MA-2017-32	20.602,14	20.602,14	20.602,14	
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>			
	Fondo di riserva	300,00			
	<b>Totale spese</b>	<b>311.853,71</b>	<b>244.120,46</b>	<b>185.427,96</b>	<b>58.692,50</b>
<b>Z</b>	<b>Z01-Dispon.finanz.da programmare</b>	<b>54.169,39</b>	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di competenza		<b>0,00</b>		
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>366.023,10</b>	<b>244.120,46</b>		

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2018 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		
<b>FONDO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		<b>40.051,01</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza	<b>140.688,46</b>	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	<b>62.062,24</b>	
		<b>242.801,71</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
a) in conto competenza	<b>185.427,96</b>	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	<b>19.748,70</b>	
		<b>37.625,05</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi esercizio 2018	<b>65.902,00</b>	
Residui attivi esercizio 2017	<b>6.652,09</b>	
		<b>72.554,09</b>
Residui passivi esercizio 2018	<b>58.692,50</b>	<b>58.692,50</b>
Differenza		<b>13.861,59</b>
Avanzo complessivo		<b>51.486,64</b>
Entrate effettive accertate		<b>206.590,46</b>
Spese effettive impegnate		<b>244.120,46</b>
Differenza		<b>-37.530,00</b>

**Il fondo di cassa al 31/12/2018 è di €.** 37.625,05

**Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di €.** 51.486,64

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

	GESTIONE		
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2018	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			<b>40.051,01</b>
Riscossioni	62.062,24	140.688,46	
Pagamenti	19.748,70	185.427,96	
<b>Fondo di cassa al 31/12/2018</b>			<b>37.625,05</b>
Residui attivi	6.652,09	65.902,00	<b>72.554,09</b>
Residui passivi	0,00	58.692,50	<b>58.692,50</b>
		Differenza	13.861,59
<b>AVANZO di AMMINISTRAZIONE al</b>			<b>51.486,64</b>

31/12/2018			
------------	--	--	--

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	+	206.590,46
Totale impegni di competenza	-	244,120,46
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>=</b>	<b>-37.530,00</b>

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
Totale accertamenti residui attivi	+	72.554,09
Totale impegni residui passivi	-	58.692,50
Fondo di cassa		37.625,05
<b>DIFFERENZA</b>	<b>=</b>	<b>51.486,64</b>

### **SITUAZIONE DEI RESIDUI**

#### **COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI**

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad €. **72.554,09** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2015	Comune di Macerata - Contributo progetto "la mia scuola per la pace" a.s. 2015/2016	765,00
2016	Comune di Macerata - Contributo Funzioni miste a.s. 2016/2017	0,01
2017	Unione Europea - PONFSE "Inclusione sociale e lotta al disagio" 10.1.1°-FSEPON-MA-2017-80	5.887,08
2018	MPI - Finanziamento Progetto EXPLORE LAB-STEM II EDIZIONE	10.000,00
2018	Unione Europea - PONFES "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 10.2.2A-FSEPON-MA-2017-99	40.656,00
2018	Unione Europea - PONFES "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 10.2.1A-FSEPON-MA-2017-47	15.246,00
	<b>TOTALE</b>	<b>72.554,09</b>

#### **COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI**

I residui passivi dell'esercizio ammontano ad €. **58.692,50** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2018	<b>P07</b> - Personale docente- liquidazione progetto Explorer Lab-Stem	2.225,70
2018	<b>A02</b> - Librerie Feltrinelli - Fatt. n. 04400298/E del 10/12/2018	18,00

2018	A02 – Centroscuola di Carpineti Renzo – Fatt. n. 437/pa del 31/12/2018	40,98
2018	P08 – Personale docente interno ed esterno- liquidazione progetto PONFSE 10.2.2A-FSEPON-MA-2017-99	40.656,00
2018	P08 – Personale docente interno ed esterno- liquidazione progetto PONFSE 10.2.1A-FSEPON-MA-2017-47	15.246,00
2018	A01 – UBI BANCA Unione di Banche Italiane S.p.A.- addebito bolli e spese esercizio 2018	84,00
2018	P02 – Europabus s.r.l. – FATTPA 324_18 del 31/12/2018	120,00
2018	P02 – Europabus s.r.l. – FATTPA 325_18 del 31/12/2018	81,82
2018	P02 – Europabus s.r.l. – FATTPA 326_18 del 31/12/2018	120,00
2018	P02 – SOC.COOP.SISTEMA MUSEO – Visita guidata al museo – mostra “Lorenzo Lotto” Palazzo Buonaccorsi	100,00
	<b>TOTALE</b>	<b>58.692,50</b>

### CONTO PATRIMONIALE 2018

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 2018:

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>			
<b>CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL’ATTIVO</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione all’1/01/18</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/18</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	84.800,07	-2.520,66	82.279,41
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>84.800,07</b>	<b>-2.520,66</b>	<b>82.279,41</b>
<b>DISPONIBILITÀ</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	71.781,01	773,08	72.554,09
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	<b>43.132,95</b>	<b>-4.908,55</b>	<b>38.224,40</b>
<b>Totale disponibilità</b>	<b>114.913,96</b>	<b>-4.135,47</b>	<b>110.778,49</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>199.714,03</b>	<b>-6.656,13</b>	<b>193.057,90</b>
<b>CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione al</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al</b>

	1/01/18		31/12/18
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	19.748,70		58.692,50
<b><i>Totale debiti</i></b>	<b>19.748,70</b>	<b>38.943,80</b>	<b>58.692,50</b>
Consistenza patrimoniale	179.965,33	-45.599,93	134.365,40
<b><i>TOTALE PASSIVO</i></b>	<b>199.714,03</b>	<b>-6.656,13</b>	<b>193.057,90</b>

La consistenza patrimoniale al 31/12/2018, pari ad € **134.365,40** evidenzia una diminuzione del patrimonio netto di € **6.656,13**

## 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 area geografica colpita dai recenti eventi sismici. In ogni caso tutti gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, 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 2018, 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.

Infatti, per quanto riguarda i progetti didattici si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione; 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 si esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario 2018; i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel PTOF e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2018.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018, 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

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

La Dirigente Scolastica  
Prof.ssa Sabina Tombesi

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



Unione Europea

**FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI**

**pon**  
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle  
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali  
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia  
Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per  
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale  
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



**ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"**

**Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA**

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334

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

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

Codice IPA istsc\_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



## ALLEGATO 1 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

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

**DICHIARANO:**

- **che nell'esercizio finanziario 2018 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- **che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.**

**Macerata lì 15 marzo 2019**

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 Sabina Tombesi

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



Unione Europea

**FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI**

**pon**  
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle  
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali  
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia  
Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per  
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale  
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



**ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"**

**Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA**

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334

e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.gov.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. 2018

**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 01/01/2018 al 31/12/2018** 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:

- **25,39**

- 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 Sabina Tombesi

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