



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Nota 4083 del 23 febbraio 2021 Inventario e linee guide del MI➤ Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto del 13/02/2021 delibera n° 1;
D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull’andamento della gestione dell’istituzione scolastica. <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2021➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio Argo
Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 16/03/2022
Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2021 (Athena) Verbale n° 2022/00 del / /2022
Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il / /2022 n°

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Orietta Chinellato



Digitally signed
by CHINELLATO
ORietta
C = IT

UDIC842006 - A6F3CE6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005883 - 30/05/2022 - II.1 - U



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **13/02/2021** con delibera n° **1**.



1- DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto Consuntivo si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) POPOLAZIONE SCOLASTICA

Dati generali Scuola Infanzia – Data di riferimento 15 marzo

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022 è la seguente

(Schema verbale Athena)

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	147	0	142	142	8	17,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022 è la seguente:

(Schema verbale Athena)

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	2	7	116	0	74	22	96	4	20	13,7
Seconde	0	5	2	7	106	0	78	29	107	8	-1	15,2857
Terze	0	3	2	5	72	0	42	30	72	8	0	14,4
Quarte	0	6	1	7	99	0	83	16	99	8	0	14,14
Quinte	0	5	1	6	105	0	85	19	104	11	1	17,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	24	8	32	498	0	362	116	478	39	20	14,94
Prime	0	2	2	4	83	0	44	41	85	8	-2	21,25
Seconde	0	4	2	6	112	0	71	41	112	4	0	18,66
Terze	0	3	2	5	91	0	54	34	88	3	3	17,6
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	6	15	286	0	169	116	285	15	1	19,00



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

(Schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	142
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	*
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (2 AA+ 3 CS)	5
TOTALE PERSONALE ATA	
	28

** Il DSGA è un assistente amministrativo dell'Isis Malignani di Udine, facente funzioni dal 01/09/2021 al 31/08/2022*



2- DATI CONTABILI:

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

	ENTRATE	Programma z. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	472.952,19				472.952,19
2	FINANZIAMENTI DELLO STATO	113.159,95	113.159,95	113.159,95		
3	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	66.122,77	66.122,77	66.122,77		
9	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	44.615,97	44.615,97	44.615,97		
04	CONTRIBUTI DA PRIVATI	15.350,79	15.350,79	15.350,79		
05	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	150,00	150,00	150,00		
06	ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
		712.351,68	239.399,49	239.399,49		472.952,19
			239.399,49			
	SPESE	Programma z. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	ATTIVITA'	310.968,58	106.470,98	103.107,19	3.363,79	204.497,60
P	PROGETTI	246.056,63	102.649,57	102.649,57		143.407,06
R	FONDO DI RISERVA	500,00				500,00
		557.525,21	209.120,55	205.756,76	3.363,79	348.404,66
			30.278,94			
			239.399,49			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un **avanzo/disavanzo** di competenza di **€ 30.278,94**



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 239.399,49

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{239.399,49}{712.351,68} = 0,34$

Totale Entrate 712.351,68
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 0,00

Incidenza residui attivi = $\frac{0,00}{712.351,68} = 0,00$

Accertamenti di competenza 239.399,49
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 3.363,79

Incidenza residui passivi = $\frac{3.363,79}{209.120,55} = 0,02$

Impegni di competenza 209.120,55
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 0,00

Smaltimento residui attivi = $\frac{67.726,89}{10.382,03} = 0,72$

Residui attivi iniziali 67.726,89
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 10.382,03

Smaltimento residui passivi = $\frac{10.382,03}{67.726,89} = 0,15$



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
 TEL 0432-1276212
 mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
 Codice meccanografico – UDIC842006
 Codice fiscale 94127280306
 Codice univoco fatturazione UFK51D



Residui passivi iniziali 14.430,13
 (tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo 216.138,79
 (tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = $\frac{216.138,79}{14.430,13} = 0,97$

Impegni comp. res. pass. iniz. 223.550,68
 (tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12 7.411,89
 (tot colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = $\frac{7.411,89}{223.550,68} = 0,03$

Impegni comp. res. pass. iniz. 223.550,68
 (tot colonne b,f - Spese mod. N)

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	01/04/2021	9,01
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	01/07/2021	-37,73
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	01/10/2021	-20,38
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2020	07/01/2022	-30,35
Base annuale Anno 2021		31/01/2021	07/01/2022	-29,55

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MOD. N)

SPESE	COMPETENZA					RESIDUI			
	Programmazione	Somme impegna	Somme	Somme rimaste	Differenz a in + o -	Iniziali	Pagati	Rimas ti da	Resi dui
	a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01 SPESE DI PERSONALE	130.970,16	30.773,36	30.773,36		100.196,80				
02 ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	198.397,57	45.343,66	44.941,29	402,37	153.053,91	8.895,52	5.577,40	3.318,12	3.720,49
03 ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	134.504,68	49.428,09	46.983,09	2.445,00	85.076,59	3.269,00	3.269,00		2.445,00
04 ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	12.825,00	12.825,00	12.825,00						
05 ALTRE SPESE	7.882,85	4.034,02	4.034,02		3.848,83				
06 IMPOSTE E TASSE	19.694,57	13.966,04	13.449,62	516,42	5.728,53	2.265,61	1.535,63	729,98	1.246,40
09 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	52.750,38	52.750,38	52.750,38						
98 FONDO DI RISERVA	500,00				500,00				
Totale spese	557.525,21	209.120,55	205.756,76	3.363,79	348.404,66	14.430,13	10.382,03	4.048,10	7.411,89

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

ELENCO RESIDUI ATTIVI -

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2016	120	30/12/2016	03/06	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Fondi Bando PON 1	1.105,44
2017	77	29/12/2017	03/06	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Bando PNSD - Atelier creativi - saldo assegnazione	1.497,39
2017	78	29/12/2017	02/01	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Bando Pon Inclusione	12.790,87
2018	88	31/12/2018	02/01	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Fondi UE - Finanziamento PON Orientamento formativo e riorientamento	17.928,00
2018	89	31/12/2018	02/01	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Fondi UE - Finanziamento PON Patrimonio	6.844,76
2018	90	31/12/2018	02/01	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Fondi UE - Finanziamento Bando Pon 2 - Sviluppo del pensiero computazionale	10.172,99
2018	91	31/12/2018	02/01	MINISTERO ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RICERCA	MIUR - Fonfi UE - Finanziamento Bando PON Competenze di base	6.357,95
2020	46	01/10/2020	03/06	MINISTERO DELL' ISTRUZIONE	M.I. DIPARTIMENTO PER LE RISORSE - Finanziamento Progetto presentato Piattaforma Monitor 440 A.F.2020 d.m. 18/2020 art.2, c.1, lett.A, Linea A1 - avviso assegnazione DGSP-UFII del 01.09.2020	6.000,00
2020	49	30/10/2020	03/06	MINISTERO DELL' ISTRUZIONE	M.I. - assegnazione integrativa a risorse ex art.231, C.1, D.L.34/2020 (emergenza Covid19) richiesta seguito rendicontazione per maggiori spese sostenute materiale sanitario e non come indicato per emergenza Covid19 - a.s.2020/21 -	4.049,49
2020	59	11/12/2020	02/02/2001	MINISTERO DELL' ISTRUZIONE	M.I. - Rimborso a saldo spese sostenute Progetto 10.8.6A-FESRPN-FR-2020-67 su Avviso 4878 del 17/04/2020 "Realizzazione di smart class per la scuola del primo ciclo" - Aut.AOODGEFID-10445 del 05/05/2020 CUP E25E2000026006	980,00
TOTALI						67.726,89



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
 TEL 0432-1276212
 mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
 Codice meccanografico – UDIC842006
 Codice fiscale 94127280306
 Codice univoco fatturazione UFK51D



ELENCO RESIDUI PASSIVI –

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditor e	Oggetto	Importo
2020	367	30/09/2020	A/01/01	TECNO CLEAN SRL	TECNO CLEAN - Pagamento Fattura a venire per fornitura integrativa detergenti disinfettanti igienizzanti sanificanti per scuole Istituto - Fondi emergenza Covid D.L.34/2020 ex art.231, c.1 - nota assegnazione risorsa n.17220 del 20.07.2020 a.s.2020-21 CUP E26J20000260001	3.318,12
2020	368	30/09/2020	A/01/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	Pagamento IVA Fattura a venire TECNO CLEAN per fornitura integrativa det.disinfettanti per le scuole Istituto - Fondi emergenza Covid D.L.34/2020 ex art.231, c.1 - nota assegnazione risorsa n.17220 del 20.07.2020 a.s.2020-21 CUP E26J20000260001	729,98
2021	255	13/12/2021	A/02	Madisoft S.p.A.	MADISOFT - Liquidazione imponibile fattura a venire per canone annuale 01/01/2022-31/12/2022 gestionale segreteria Nuvola Amministrazione Digitale - fondi comunali di funzionamento uffici amministrativi 2021 di cui alla comunicazione del Comune di Udine 0038721 del 30-03-2021	1.200,00
2021	256	13/12/2021	A/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	Pagamento IVA su fattura a venire da MADISOFT per canone annuale 01/01/2022-31/12/2022 gestionale segreteria Nuvola Amministrazione Digitale - fondi comunali di funzionamento uffici amministrativi 2021 di cui alla comunicazione del Comune di Udine 0038721 del 30-03-2021	264,00
2021	257	13/12/2021	A/02	PELIZZON LUIGI S.R.L.	PELIZZON LUIGI - Liquidazione imponibile fattura a venire per fornitura carta cancelleria	402,37
2021	258	13/12/2021	A/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	Pagamento IVA su fattura a venire da PELIZZON LUIGI per fornitura carta cancelleria	88,52
2021	259	13/12/2021	A/02	ARGO SOFTWARE S.R.L.	ARGO SOFTWARE - Liquidazione imponibile su fattura a venire per rinnovo Argo gestionale uffici di segreteria anno 2022 di cui a ns. ordine 12145/VI.10 del 13.12.2021	745,00
2021	260	13/12/2021	A/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	Liquidazione IVA su fattura a venire da Argo per rinnovo anno 2022 gestionale uffici di segreteria di cui a ns. ordine 12145/VI.10 del 13.12.2021	163,90
2021	261	13/12/2021	A/03/05	FILELFI SEBASTIAN LUCIO	FILELFI Sebastian Lucio esp.esterno - Liquidazione fattura a venire prest.d'opera occasionale contratto 11242/IV.5 del 23/11/2021 per attività did.promossa Progetto Scuola Estate - Risorsa finanziaria ex art.31, c.6, D.L. 41 del 22/03/2021 assegnata con nota 14736 del 22/06/2021 CUP E29J21010540001	500,00
TOTALI						7.411,89

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2016	€ 219.174,26	€ 122.973,48
Anno 2017	€ 230.429,41	€ 129.146,87
Anno 2018	€ 302.550,11	€ 112.626,29
Anno 2019	€ 148.181,16	€ 112.739,88
Anno 2020	€ 67.726,89	€ 14.430,13
Anno 2021	€ 67.726,89	€ 7.411,89



Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 67.726,89	€ 7.411,89
--	--------------------	-------------------

Il D.I. 129/2018, l'attuale Regolamento di contabilità disciplinano la gestione dei beni di proprietà delle Istituzioni scolastiche. Rispetto al precedente D.I. 44/2001 ha introdotto novità molto utili a migliorare tale gestione: a fine febbraio, il Ministero dell'Istruzione ha inviato, ai sensi dell'art. 29, comma 3 del D.I. 129/2018, delle Linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle scuole per armonizzare una serie di procedure. Quest'anno infatti, entro il 31 dicembre 2021, è stato effettuato il Rinnovo Inventariale decennale per permettere a tutte le scuole di avere il nuovo Inventario con numerazione cronologica ripristinata che riparte dal numero 1.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	13.133,27	1.690,12	14.823,39
A - 2 - 3	- Attrezzature	45.291,70	-2.534,34	42.757,36
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



A - 2 - 6	- Altri beni		568,56	-63,10	505,46
A - 3	Finanziarie	Totale	58.993,53	-907,32	58.086,21
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :				
A - 3 - 1 - a	- consorzi				
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole				
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni				
A - 3 - 2	- Crediti :				
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato				
A - 3 - 2 - b	- verso altri				
	Totale				
	Totale immobilizzazioni				
B	DISPONIBILITA'		58.993,53	-907,32	58.086,21
B - 1	Rimanenze				
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo				
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci				
	Totale				
B - 2	Crediti (Residui attivi)				
B - 2 - 1	- Verso lo Stato				
B - 2 - 2	- Verso altri		67.726,89		67.726,89
	Totale		67.726,89		67.726,89
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
B - 3 - 1	- Titoli di Stato				
B - 3 - 2	- Altri titoli				
	Totale				
B - 4	Disponibilità liquide				



B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali		419.655,43	23.260,70	442.916,13
		Totale	419.655,43	23.260,70	442.916,13
		Totale disponibilita'	487.382,32	23.260,70	510.643,02
C	DEFICIT PATRIMONIALE				
	TOTALE ATTIVO				
			546.375,85	22.353,38	568.729,23

CONTO PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
A - 2	Residui passivi			
		Totale		
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri	14.430,13	-7.018,24	7.411,89
		Totale debiti	-7.018,24	7.411,89
		14.430,13	-7.018,24	7.411,89
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE			
	TOTALE PASSIVO			
		531.945,72	29.371,62	561.317,34
		546.375,85	22.353,38	568.729,23

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella circolare n. 19/RGS del 16 ottobre 2020, il nuovo termine di riferimento era stato fissato al 31 dicembre 2021 dall'articolo 70 del decreto-legge n. 104/2020 e si è proceduto ad effettuare la ricognizione materiale dei beni inventariati, effettuare le conseguenti sistemazioni contabili volte a riconciliare i dati presenti nelle scritture patrimoniali con quelle da iscriversi nei nuovi inventari con la nuova numerazione e all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2021 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo



semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

MODELLO J

Il risultato di amministrazione, evidenziato dal modello J, è determinato quanto segue:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021 - MODELLO J

Esercizio finanziario 2021

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			419.655,43	
			<i>Di cui</i>	0,00	
2	Riscossioni	(+) 0,00	239.399,49	239.399,49	
		<i>Di cui</i> 0,00	0,00	0,00	
3	Pagamenti	(-) 10.382,03	205.756,76	216.138,79	
		<i>Di cui</i> 0,00	0,00	0,00	
4	Saldo di cassa alla data 31/12/2021	(=)		442.916,13	
			<i>Di cui</i>	0,00	
		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5	Residui attivi	(+) 67.726,89	0,00	67.726,89	
6	Residui passivi	(-) 4.048,10	3.363,79	7.411,89	
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2021	(=)		503.231,13	[4+(5-6)]
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)		239.399,49	
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)		209.120,55	
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		30.278,94	(8-9)

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

(Schema verbale Athena)

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare. Di seguito vengono dettagliate le sole voci movimentate nel corso dell'esercizio.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			3.752,71
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			3.752,71
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			469.199,48
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			469.199,48
Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			18.214,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2021	15	Fondi di funzionamento periodo settembre - dicembre 2021	7.765,00
08/11/2021	16	FONDI MIUR ORIENTAMENTO	277,52
17/11/2021	28	Risorsa finanziaria ministeriale per compenso ai Revisori dei Conti 2021 periodo settembre-dicembre	1.178,31
20/12/2021	37	finanziamento stato funzionamento amministrativo	5.589,58
28/12/2021	39	Finanziamenti ministeriale per il Compenso attività 202q ai Revisori dei Conti e sofferenze funzionamento amm.vo	4.110,46
Previsione definitiva			37.135,50
Somme Riscosse			37.135,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



30/09/2021	12	Finanziamento ministeriale "un animatore in ogni scuola" Azione #28 del PNSD	1.000,00
15/11/2021	26	fondi MIUR esami di stato in sicurezza	2.080,76
06/04/2021	3	M.I. risorsa per l'acquisto di defibrillatori semiautomatici DAE et similia	1.000,00
14/06/2021	6	Risorsa finanziaria emergenza sanitaria D.L.41/2021, c.1, ex art.31	15.960,20
15/07/2021	8	Assegnazione risorsa economica Piano Scuola Estate - ex art.31, c.6, D.L. 41/2021	19.679,90
15/07/2021	9	Erogazione contributo a rimborso abbonamenti riviste didattiche 2020-21(Bando Editoria L.160/2019 c.389/390)	122,40
17/11/2021	29	Risorse ex art.58, comma 4, D.L.73/2021 "Piano Scuola Estate" - emergenza Covid19	36.181,19
Previsione definitiva			76.024,45
Somme Riscosse			76.024,45
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2021	4	Finanziamento da Agenzia Regionale ARDIS per testi in comodato alle famiglie sc.secondaria 2021-22	9.946,60
08/11/2021	17	RFVG LINGUA FRIULANA	10.827,50
17/11/2021	30	Finanziamento regionale insegnamento Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche storiche a.2021 a.s.2021-22	1.429,54
29/11/2021	31	Finanziamento regionale Programma Annuale Immigrazione Azione 6 "Bando Integrazione scolastica" a.s.2021-22	4.646,00
29/11/2021	32	REGIONE F.V.G. - Contributo P.O.F. L.13/2018 quota anno scolastico 2021-22 CUP E29J21007400002 - Decreto di riparto 10448/2021	12.202,23
29/11/2021	33	REGIONE F.V.G. - Contributo P.O.F. L.13/2018 quota anno scolastico 2021-22 CUP E29J21007400002 - Decreto di riparto 10448/2021	7.641,81
29/11/2021	34	REGIONE F.V.G. - Contributo P.O.F. L.13/2018 quota anno scolastico 2021-22 CUP E29J21007400002 - Decreto di riparto 10448/2021	3.809,52



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



16/12/2021	36	Minore accertamento contributo regionale POF 2020-21 per inutilizzo, con integrale restituzione	11.267,91
10/12/2021	35	Minore spesa su contributo regionale Progetto Lingua Friulana con restituzione dell'importo non utilizzato	4.351,66
Previsione definitiva			66.122,77
Somme Riscosse			66.122,77
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			15.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2021	5	Maggior accertamento su previsione da Comune di Udine spese funzionamento e pulizia a.f.2021	5.161,67
30/09/2021	13	Contributo comunale progetto ad hoc "Restiamo a scuola"	8.000,00
30/09/2021	14	COMUNE DI UDINE RENDICONTO CONTRIBUTO PROGETTO SCUOLA SEC. VALUSSI	3.267,70
08/11/2021	18	COMUNE DI UDINE MAGGIORE ACCERTAMENTO SULLA PREVISIONE	1.000,00
Previsione definitiva			32.429,37
Somme Riscosse			32.429,37
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/07/2021	10	Quota da Istituto Capofila I.C. UDINE III Progr.Immigrazione 2019 Fondi Regione FVG (Alunni stranieri)	12.124,60
08/11/2021	19	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE CONTRIBUTO TUTORAGGIO SOSTEGNO TIROCINANTI	62,00
Previsione definitiva			12.186,60
Somme Riscosse			12.186,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2021	1	Donazione finalizzata acquisto didattico genitori alunni primaria Pellico	626,00



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



14/06/2021	7	Contributo genitori cl.quarte scuola Pellico per acquisto materiale didattico	360,00
Previsione definitiva			986,00
Somme Riscosse			986,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2021	25	Quote alunni classi 1A e 1B scuola primaria Pellico per uscita didattica novembre 2021	730,60
Previsione definitiva			730,60
Somme Riscosse			730,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2021	24	Quote alunni per assicurazione integrativa 2021-22	2.526,00
Previsione definitiva			2.526,00
Somme Riscosse			2.526,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2021	23	Quote personale scolastico per assicurazione integrativa 2021-22	324,00
Previsione definitiva			324,00
Somme Riscosse			324,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2021	22	Quote 1/3 prezzo di copertina testi concessi in comodato alunni cl.prime sec.Valussi 2021-22	4.497,62
17/11/2021	27	Quota 1/3 prezzo copertina per acquisto testi in comodato cl.prime sec. I grado (1E)	52,30



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



28/12/2021	38	Incasso quota famiglia alunno testi in comodato sc.sec.Valussi cl.prima (alunno B.E.N.) 2021-22	62,27
Previsione definitiva			4.612,19
Somme Riscosse			4.612,19
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2021	20	COOP ORTOF MANTOVANA CONVENZINE FRUTTA NELLE SCUOLE	172,00
Previsione definitiva			172,00
Somme Riscosse			172,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2021	21	FONDAZIONE FRIULI CONTRIBUTO A SALDO SPESE PROGETTO LABORATORIO APPRENDIM INNOVATIVO	6.000,00
Previsione definitiva			6.000,00
Somme Riscosse			6.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/07/2021	11	Restituzione m.145/21 liquidazione compenso per impossibilit� di accredito (conto non abilitato a.a.Bontempo Antonietta)	150,00
Previsione definitiva			150,00
Somme Riscosse			150,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
712.351,68	239.399,49	239.399,49	0,00	72.952,19



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



ANALISI DELLE SPESE

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/04/2021	3	M.I. risorsa per l'acquisto di defibrillatori semiautomatici DAE et similia	1.000,00
14/06/2021	6	Risorsa finanziaria emergenza sanitaria D.L.41/2021, c.1, ex art.31	15.960,20
17/11/2021	29	Risorse ex art.58, comma 4, D.L.73/2021 "Piano Scuola Estate" - emergenza Covid19	28.181,19
Previsione definitiva			47.141,39
Somme Pagate			8.270,57
Somme da pagare			0,00
Economie			38.870,82
Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			71.354,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



19/02/2021	2	Incaso interessi provvisori di Tesoreria Unica Banca d'Italia a.2020	0,01
24/05/2021	5	Maggior accertamento su previsione da Comune di Udine spese funzionamento e pulizia a.f.2021	5.161,67
29/10/2021	15	Fondi di funzionamento periodo settembre - dicembre 2021	7.765,00
08/11/2021	18	COMUNE DI UDINE MAGGIORE ACCERTAMENTO SULLA PREVISIONE	1.000,00
11/11/2021	23	Quote personale scolastico per assicurazione integrativa 2021-22	324,00
11/11/2021	24	Quote alunni per assicurazione integrativa 2021-22	2.526,00
17/11/2021	28	Risorsa finanziaria ministeriale per compenso ai Revisori dei Conti 2021 periodo settembre-dicembre	1.178,31
20/12/2021	37	finanziamento stato funzionamento amministrativo	5.589,58
28/12/2021	39	Finanziamenti ministeriale per il Compenso attività 202q ai Revisori dei Conti e sofferenze funzionamento amm.vo	4.110,46
Previsione definitiva			99.009,05
Somme Pagate			43.329,86
Somme da pagare			2.863,79
Economie			52.815,40
Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			99.762,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2021	1	Donazione finalizzata acquisto didattico genitori alunni primaria Pellico	626,00
14/06/2021	7	Contributo genitori cl.quarte scuola Pellico per acquisto materiale didattico	360,00
15/07/2021	9	Erogazione contributo a rimborso abbonamenti riviste didattiche 2020-21(Bando Editoria L.160/2019 c.389/390)	122,40
30/09/2021	12	Finanziamento ministeriale "un animatore in ogni scuola" Azione #28 del PNSD	1.000,00
08/11/2021	16	FONDI MIUR ORIENTAMENTO	277,52
15/11/2021	26	fondi MIUR esami di stato in sicurezza	2.080,76
24/05/2021	4	Finanziamento da Agenzia Regionale ARDIS per testi in comodato alle famiglie sc.secondaria 2021-22	9.946,60
11/11/2021	22	Quote 1/3 prezzo di copertina testi concessi in comodato alunni cl.prime sec.Valussi 2021-22	4.497,62



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



17/11/2021	27	Quota 1/3 prezzo copertina per acquisto testi in comodato cl.prime sec. I grado (1E)	52,30
28/12/2021	38	Incasso quota famiglia alunno testi in comodato sc.sec.Valussi cl.prima (alunno B.E.N.) 2021-22	62,27
15/07/2021	8	Assegnazione risorsa economica Piano Scuola Estate - ex art.31, c.6, D.L. 41/2021	19.679,90
Previsione definitiva			138.468,20
Somme Pagate			50.776,76
Somme da pagare			500,00
Economie			87.191,44
Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			7.691,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2021	25	Quote alunni classi 1A e 1B scuola primaria Pellico per uscita didattica novembre 2021	730,60
Previsione definitiva			8.421,94
Somme Pagate			730,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.691,94
Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			17.928,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			17.928,00
Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			40.013,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2021	13	Contributo comunale progetto ad hoc "Restiamo a scuola"	8.000,00
15/07/2021	11	Restituzione m.145/21 liquidazione compenso per impossibilit� di accredito (conto non abilitato a.a.Bontempo Antonietta)	150,00
30/09/2021	14	COMUNE DI UDINE RENDICONTO CONTRIBUTO PROGETTO SCUOLA SEC. VALUSSI	3.267,70



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



08/11/2021	19	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE CONTRIBUTO TUTORAGGIO SOSTEGNO TIROCINANTI	62,00
08/11/2021	20	COOP ORTOF MANTOVANA CONVENZINE FRUTTA NELLE SCUOLE	172,00
08/11/2021	21	FONDAZIONE FRIULI CONTRIBUTO A SALDO SPESE PROGETTO LABORATORIO APPRENDIM INNOVATIVO	6.000,00
29/11/2021	33	REGIONE F.V.G. - Contributo P.O.F. L.13/2018 quota anno scolastico 2021-22 CUP E29J21007400002 - Decreto di riparto 10448/2021	7.641,81
29/11/2021	34	REGIONE F.V.G. - Contributo P.O.F. L.13/2018 quota anno scolastico 2021-22 CUP E29J21007400002 - Decreto di riparto 10448/2021	3.809,52
Previsione definitiva			69.116,28
Somme Pagate			23.886,99
Somme da pagare			0,00
Economie			45.229,29
Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			69.016,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2021	17	RFVG LINGUA FRIULANA	10.827,50
10/12/2021	35	Minore spesa su contributo regionale Progetto Lingua Friulana con restituzione dell'importo non utilizzato	4.351,66
29/07/2021	10	Quota da Istituto Capofila I.C. UDINE III Progr.Immigrazione 2019 Fondi Regione FVG (Alunni stranieri)	12.124,60
29/11/2021	31	Finanziamento regionale Programma Annuale Immigrazione Azione 6 "Bando Integrazione scolastica" a.s.2021-22	4.646,00
29/11/2021	32	REGIONE F.V.G. - Contributo P.O.F. L.13/2018 quota anno scolastico 2021-22 CUP E29J21007400002 - Decreto di riparto 10448/2021	12.202,23
16/12/2021	36	Minore accertamento contributo regionale POF 2020-21 per inutilizzo, con integrale restituzione	11.267,91
17/11/2021	30	Finanziamento regionale insegnamento Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche storiche a.2021 a.s.2021-22	1.429,54
Previsione definitiva			125.865,79
Somme Pagate			74.611,28



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



Somme da pagare	0,00		
Economie	51.254,51		
Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale	175,00		
Somme Pagate	0,00		
Somme da pagare	0,00		
Economie	175,00		
Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale	42.899,56		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2021	29	Risorse ex art.58, comma 4, D.L.73/2021 "Piano Scuola Estate" - emergenza Covid19	8.000,00
Previsione definitiva			50.899,56
Somme Pagate			4.151,30
Somme da pagare			0,00
Economie			46.748,26

Riassumendo:					
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differe nze in + o in -	
557.525,21	209.120,55	205.756,76	3.363,79	348.404,66	



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



MODELLO M. PROSPETTO SPESE PER IL PERSONALE 2021

ANNO/MES E PAG	TIPO EMOLUMENTO	N. Dip.	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO		SPESA COMPLESS IVA
			NETTO	IRPEF	CONTRI BUTI	IRAP	ONERI PREV.	
2021/04	Progetto Opera 2019-20 fondi anni precedenti	6	487,43	180,29	67,28	62,48	177,87	975,35
2021/04	R. S. P. Ernesto Luri - periodo 03/2020 - 02/2021	1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2021/06	GESTIONE PROG. VALUSSI IND. SPORTIVO - A.A. 20-21	2	320,34	118,48	44,20	41,06	116,90	640,98
2021/06	SOPRANO MARCO - ASSIST. PSICOLOGICA 2020-21	1	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
2021/06	SOPRANO MARCO - SPORTELLO PSICOLOGICO 2020-21	1	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
2021/06	VALUSSI IND. SPORTIVO-SALINERI SANDRA	1	1.532,64	566,87	211,46	196,43	559,25	3.066,65
2021/07	ATA - Progetto L.Friulana a.s.2020-21 - F.Regione	2	255,66	94,56	35,27	32,76	93,29	511,54
2021/07	BONTEMPO A.- Maggior carico lavoro a.s.2020-21	1	150,00	47,98	0,00	16,83	3,19	218,00
2021/07	DSGA Criscenti Carmela: formazione a.s.2020-21	1	1.000,00	369,86	0,00	116,44	0,00	1.486,30
2021/07	Progetto L. Friulana a.s.2020-21 - Fondi regionali	6	4.288,97	1.586,35	591,76	549,70	1.565,03	8.581,81
2021/08	A.A. e DSGA - Gestione Prog.IC2ITY BOUND 2020-21	2	499,77	184,85	68,95	64,06	182,37	1.000,00
2021/08	Esperta CATALDO RAFFAELLA Prog.IC2ity Bound 20-21	1	485,75	121,44	0,00	51,61	0,00	658,80
2021/08	Esperto SGRO' G.- POF Lingue minoritarie 2020-21	1	410,98	102,75	0,00	43,67	0,00	557,40
2021/08	POF Minoranze Linguistiche a.s.2020-21	3	450,63	166,66	62,16	57,75	164,42	901,62
2021/09	Attività ATA testi comodato 2020-21	2	829,58	306,84	114,46	106,32	302,72	1.659,92
2021/11	Compensi ai Revisori anno 2021	2	2.019,96	1.238,04	0,00	276,94	0,00	3.534,94
2021/12	Piano Scuola Estate A.T.A. D.L.41/2021	6	723,40	274,51	75,34	91,24	203,27	1.367,76
2021/12	Piano Scuola Estate DOCENTI D.L.41/2021	23	5.837,84	2.159,21	805,45	748,24	2.148,80	11.699,54
							totale omnicomprensiva	44.660,61



Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		4.440,01	3.200,00			630,56				47.141,39	8.270,57	17,54%
A02		18.124,49	18.184,91		4.034,02	5.844,23			6,00	99.009,05	46.193,65	46,66%
A03	15.727,60	13.649,15	4.921,99	12.825,00		4.153,02				138.468,20	51.276,76	37,03%
A04												0,00%
A05			663,64			66,36				8.421,94	730,00	8,67%
A06										17.928,00		0,00%
P01	5.050,79	9.130,01	2.196,00			2.491,72			5.018,47	69.116,28	23.886,99	34,56%
P02	9.994,97		16.160,25			780,15			47.675,91	125.865,79	74.611,28	59,28%
P03									175,00			0,00%
P04			4.101,30						50,00	50.899,56	4.151,30	8,16%
P05												0,00%
TOTALE	30.773,36	45.343,66	49.428,09	12.825,00	4.034,02	13.966,04	0,00	0,00	52.750,38	557.025,21	209.120,55	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,15	0,22	0,24	0,06	0,02	0,07	0,00	0,00	0,25	0,38		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	14,72%	21,68%	23,64%	6,13%	1,93%	6,68%	0,00%	0,00%	25,22%	37,54%		



Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	130.970,16	30.773,36	23,50%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	198.397,57	45.343,66	22,85%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	134.504,68	49.428,09	36,75%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	12.825,00	12.825,00	100,00%
05	ALTRE SPESE	7.882,85	4.034,02	51,17%
06	IMPOSTE E TASSE	19.694,57	13.966,04	70,91%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	52.750,38	52.750,38	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	0,00%
Totale generale		557.525,21	209.120,55	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.



Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	01/04/2021	9,01
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	01/07/2021	-37,73
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	01/10/2021	-20,38
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2020	07/01/2022	-30,35
Base annuale Anno 2021		31/01/2021	07/01/2022	-29,55

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1 - L'Istituto comprensivo II di Udine accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2 - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3 - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli progetti, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.i. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di crisi sanitaria che ha rivoluzionato l'operato della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento. In ottemperanza agli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo **2021** della gestione del Programma Annuale **2021** al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Udine, lì 4/03/2022

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Orietta Chinellato



Via F. Petrarca, 19 – 33100 – Udine
TEL 0432-1276212
mail: udic842006@istruzione.it
udic842006@pec.istruzione.it
Codice meccanografico – UDIC842006
Codice fiscale 94127280306
Codice univoco fatturazione UFK51D



• Il dirigente scolastico

VISTA la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
VALUTATI i dati di bilancio

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Il dirigente scolastico
Dott.ssa Maria Elisabetta Giannuzzi

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto II - UDINE di UDINE, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 48 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FAUSTO LUIGI MARIA	RIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALIDA	CIMENTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste i Revisori la D.S.G.A. incaricata Orietta CHINELLATO.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12



6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	8	8	147		142	142	8	17,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	2	7	116		74	22	96	4	20	13,71
Seconde		5	2	7	106		78	29	107	8	-1	15,29

Terze		3	2	5	72		42	30	72	8	0	14,40
Quarte		6	1	7	99		83	16	99	8	0	14,14
Quinte		5	1	6	105		85	19	104	11	1	17,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<hr/>												
Totale	0	24	8	32	498	0	362	116	478	39	20	14,94
<hr/>												
Prime		2	2	4	83		44	41	85	8	-2	21,25
Seconde		4	2	6	112		71	41	112	4	0	18,67
Terze		3	2	5	91		54	34	88	3	3	17,60
Pluriclassi				0					0		0	0
<hr/>												
Totale	0	9	6	15	286	0	169	116	285	15	1	19,00
<hr/>												

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	28

Il Direttore S.G.A. f.f. è l'A.A. Orietta CINELLATO, titolare presso l'I.S.I.S. "Malignani" di Udine.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 472.952,19		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 113.159,95	€ 113.159,95	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 66.122,77	€ 66.122,77	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.615,97	€ 44.615,97	1,00
06-Contributi da privati	€ 15.350,79	€ 15.350,79	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 150,00	€ 150,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 712.351,68	€ 239.399,49	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 239.399,49	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 310.968,58	€ 106.470,98	0,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.141,39	€ 8.270,57	0,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 99.009,05	€ 46.193,65	0,47
A03-Didattica	€ 138.468,20	€ 51.276,76	0,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.421,94	€ 730,00	0,09
A06-Attività' di orientamento	€ 17.928,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 246.056,63	€ 102.649,57	0,42
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.116,28	€ 23.886,99	0,35
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 125.865,79	€ 74.611,28	0,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 175,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 50.899,56	€ 4.151,30	0,09
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 557.525,21	€ 209.120,55	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 30.278,94	
Totale a Pareggio		€ 239.399,49	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 30.278,94.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 67.726,89	€ 0,00	€ 67.726,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.726,89

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.430,13	€ 10.382,03	€ 4.048,10	€ 3.363,79	€ 0,00	€ 7.411,89

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 975,00 e pagati residui passivi per euro 2.863,79.

In data 6.12.2021, a seguito di delibera del C.I. n. 7 del 29.11.2021, la D.S.G.A. ha provveduto alla chiusura del fondo economale delle minute spese con relativo versamento all'Istituto Cassiere della somma anticipata di € 500,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 561.317,34. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 58.993,53	-€ 907,32	€ 58.086,21
Totale Disponibilità	€ 487.382,32	€ 23.260,70	€ 510.643,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 546.375,85	€ 22.353,38	€ 568.729,23
PASSIVO			
Totale debiti	€ 14.430,13	-€ 7.018,24	€ 7.411,89
Consistenza Patrimoniale	€ 531.945,72	€ 29.371,62	€ 561.317,34
Totale Passivo	€ 546.375,85	€ 22.353,38	€ 568.729,23

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 419.655,43
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 0,00	€ 239.399,49	€ 239.399,49	
Pagamenti	€ 10.382,03	€ 205.756,76	€ 216.138,79	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 442.916,13
Residui Attivi	€ 67.726,89	€ 0,00		€ 67.726,89
Residui Passivi	€ 4.048,10	€ 3.363,79		€ 7.411,89
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 503.231,13

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 442.916,13, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e 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.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni										Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive				
A01	€ 0,00	€ 4.440,01	€ 3.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 630,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.141,39	€ 8.270,57	17,55%	
A02	€ 0,00	€ 18.124,49	€ 18.184,91	€ 0,00	€ 4.034,02	€ 5.844,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,00	€ 99.009,05	€ 46.193,65	46,66%	
A03	€ 15.727,60	€ 13.649,15	€ 4.921,99	€ 12.825,00	€ 0,00	€ 4.153,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 138.468,20	€ 51.276,76	37,04%	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 663,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 66,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.421,94	€ 730,00	8,67%	
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.928,00	€ 0,00	0,00%	
P01	€ 5.050,79	€ 9.130,01	€ 2.196,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.491,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.018,47	€ 69.116,28	€ 23.886,99	34,57%	

P02	€ 9.994,97	€ 0,00	€ 16.160,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 780,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.675,91	€ 125.865,79	€ 74.611,28	59,28%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 175,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.101,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 50.899,56	€ 4.151,30	8,16%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 30.773,36	€ 45.343,66	€ 49.428,09	€ 12.825,00	€ 4.034,02	€ 13.966,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.750,38	€ 557.025,21	€ 209.120,55	38,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	14,72%	21,69%	23,64%	6,14%	1,93%	6,68%	0,00%	0,00%	25,23%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,89%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Progetto Insegnamento lingua friulana; somme assegnate € 54.137,48, spese effettuate € 9.093,35. Il progetto è stato finanziato dalla Regione F.V.G. ed utilizzato solo parzialmente per l'impossibilità di nominare esperti esterni;

Progetto Piano Scuola Estate; somme assegnate € 19.679,90, a tutt'oggi risultano spese effettuate per € 13.067,68 per corsi di recupero ed € 509,11 per acquisto materiale didattico. Il progetto, tutt'ora vigente, prevede ulteriori spese per corsi di attività di recupero della socialità.

Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'Istituto ha pubblicato sul proprio sito, alla sezione "Amministrazione trasparente", gli indicatori di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021:

1^ trimestre: -9,01
2^ trimestre: -37,73
3^ trimestre: -20,38
4^ trimestre: -30,35
annuale: -29,55

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

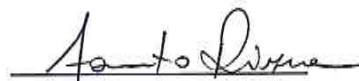
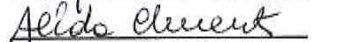
Giusta D.M. 129/18 art. 31 c. 9 e Circolare 4083 del 23.2.2021, l'Istituto ha provveduto al rinnovo degli inventari.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:35, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RIZZA FAUSTO LUIGI MARIA
CIMENTI ALIDA

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto II - UDINE di UDINE, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 48 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FAUSTO LUIGI MARIA	RIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALIDA	CIMENTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste i Revisori la D.S.G.A. incaricata Orietta CHINELLATO.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12



6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	8	8	147		142	142	8	17,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	2	7	116		74	22	96	4	20	13,71
Seconde		5	2	7	106		78	29	107	8	-1	15,29

Terze		3	2	5	72		42	30	72	8	0	14,40
Quarte		6	1	7	99		83	16	99	8	0	14,14
Quinte		5	1	6	105		85	19	104	11	1	17,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	24	8	32	498	0	362	116	478	39	20	14,94
Prime		2	2	4	83		44	41	85	8	-2	21,25
Seconde		4	2	6	112		71	41	112	4	0	18,67
Terze		3	2	5	91		54	34	88	3	3	17,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	6	15	286	0	169	116	285	15	1	19,00

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	28

Il Direttore S.G.A. f.f. è l'A.A. Orietta CINELLATO, titolare presso l'I.S.I.S. "Malignani" di Udine.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 472.952,19		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 113.159,95	€ 113.159,95	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 66.122,77	€ 66.122,77	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 44.615,97	€ 44.615,97	1,00
06-Contributi da privati	€ 15.350,79	€ 15.350,79	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 150,00	€ 150,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 712.351,68	€ 239.399,49	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 239.399,49	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 310.968,58	€ 106.470,98	0,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.141,39	€ 8.270,57	0,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 99.009,05	€ 46.193,65	0,47
A03-Didattica	€ 138.468,20	€ 51.276,76	0,38
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.421,94	€ 730,00	0,09
A06-Attività' di orientamento	€ 17.928,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 246.056,63	€ 102.649,57	0,42
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 69.116,28	€ 23.886,99	0,35
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 125.865,79	€ 74.611,28	0,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 175,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 50.899,56	€ 4.151,30	0,09
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 557.525,21	€ 209.120,55	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 30.278,94	
Totale a Pareggio		€ 239.399,49	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 30.278,94.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 67.726,89	€ 0,00	€ 67.726,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.726,89

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.430,13	€ 10.382,03	€ 4.048,10	€ 3.363,79	€ 0,00	€ 7.411,89

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 975,00 e pagati residui passivi per euro 2.863,79.

In data 6.12.2021, a seguito di delibera del C.I. n. 7 del 29.11.2021, la D.S.G.A. ha provveduto alla chiusura del fondo economale delle minute spese con relativo versamento all'Istituto Cassiere della somma anticipata di € 500,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 561.317,34. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 58.993,53	-€ 907,32	€ 58.086,21
Totale Disponibilità	€ 487.382,32	€ 23.260,70	€ 510.643,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 546.375,85	€ 22.353,38	€ 568.729,23
PASSIVO			
Totale debiti	€ 14.430,13	-€ 7.018,24	€ 7.411,89
Consistenza Patrimoniale	€ 531.945,72	€ 29.371,62	€ 561.317,34
Totale Passivo	€ 546.375,85	€ 22.353,38	€ 568.729,23

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 419.655,43
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 0,00	€ 239.399,49	€ 239.399,49	
Pagamenti	€ 10.382,03	€ 205.756,76	€ 216.138,79	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 442.916,13
Residui Attivi	€ 67.726,89	€ 0,00		€ 67.726,89
Residui Passivi	€ 4.048,10	€ 3.363,79		€ 7.411,89
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 503.231,13

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 442.916,13, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e 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.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 4.440,01	€ 3.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 630,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.141,39	€ 8.270,57	17,55%
A02	€ 0,00	€ 18.124,49	€ 18.184,91	€ 0,00	€ 4.034,02	€ 5.844,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,00	€ 99.009,05	€ 46.193,65	46,66%
A03	€ 15.727,60	€ 13.649,15	€ 4.921,99	€ 12.825,00	€ 0,00	€ 4.153,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 138.468,20	€ 51.276,76	37,04%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 663,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 66,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.421,94	€ 730,00	8,67%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.928,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 5.050,79	€ 9.130,01	€ 2.196,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.491,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.018,47	€ 69.116,28	€ 23.886,99	34,57%

P02	€ 9.994,9 7	€ 0,00	€ 16.160, 25	€ 0,00	€ 0,00	€ 780,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.675, 91	€ 125.865 ,79	€ 74.611, 28	59,28%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 175,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.101,3 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 50.899, 56	€ 4.151,3 0	8,16%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 30.773, 36	€ 45.343, 66	€ 49.428, 09	€ 12.825, 00	€ 4.034,0 2	€ 13.966, 04	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.750, 38	€ 557.025 ,21	€ 209.120 ,55	38,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	14,72%	21,69%	23,64%	6,14%	1,93%	6,68%	0,00%	0,00%	25,23%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,89%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Progetto Insegnamento lingua friulana; somme assegnate € 54.137,48, spese effettuate € 9.093,35. Il progetto è stato finanziato dalla Regione F.V.G. ed utilizzato solo parzialmente per l'impossibilità di nominare esperti esterni;

Progetto Piano Scuola Estate; somme assegnate € 19.679,90, a tutt'oggi risultano spese effettuate per € 13.067,68 per corsi di recupero ed € 509,11 per acquisto materiale didattico. Il progetto, tutt'ora vigente, prevede ulteriori spese per corsi di attività di recupero della socialità.

Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'Istituto ha pubblicato sul proprio sito, alla sezione "Amministrazione trasparente", gli indicatori di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021:

1^ trimestre: -9,01

2^ trimestre: -37,73

3^ trimestre: -20,38

4^ trimestre: -30,35

annuale: -29,55

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Giusta D.M. 129/18 art. 31 c. 9 e Circolare 4083 del 23.2.2021, l'Istituto ha provveduto al rinnovo degli inventari.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:35, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RIZZA FAUSTO LUIGI MARIA
CIMENTI ALIDA

