



## ISTITUTO COMPRENSIVO IV - UDINE

*Istituzione Scolastica dotata di personalità giuridica*

*Decreto del Provveditore agli Studi di Udine prot. n. 347/A23b del 21.06.2000*

**Via Pradamano, 21 - 33100 UDINE Tel. 0432 127 64 11**

**email:[UDIC843002@istruzione.it](mailto:UDIC843002@istruzione.it) Pec:[udic843002@pec.istruzione.it](mailto:udic843002@pec.istruzione.it) sito:<http://4icudine.edu.it>**

*Codice MPI UDIC843002 - CF 94127310301*

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

## CONTO CONSUNTIVO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti. Successivamente, corredata da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, sarà sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Per illustrare la gestione della Scuola e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

### **SINTESI DELLE NORME SULLA BASE DELLE QUALI È STATO ELABORATO IL CONTO CONSUNTIVO**

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente, il D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche), in particolare l'articolo 43.

Sulla base del Programma Annuale anno 2020 per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020, nelle modifiche di Bilancio, adottate dal Consiglio di Istituto, si è tenuto conto delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F.

### **IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO: RISORSE E FINALITÀ**

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche delle caratteristiche peculiari dell'Istituto Comprensivo, delle strutture di cui esso dispone, del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie. La gestione ha come obiettivo quello di migliorare il servizio offerto e molte risorse finanziarie sono state destinate a rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, e in particolare delle dotazioni tecnico/tecnologiche di cui la scuola già dispone per adeguarsi a forme di didattica necessarie a colmare la lontananza fisica tra docenti e alunni. Sono stati inoltre implementati diversi progetti per migliorare l'offerta formativa con la ripresa di attività progettuali molto apprezzate dalle famiglie ma che per ragioni legate alla pandemia avevano subito dei rallentamenti, attraverso l'impegno e l'interessamento dei docenti dei diversi plessi.

### **DATI DI CONTESTO**

L'istituto comprende sei plessi collocati in sette edifici:

| C.M.                 | Istituto  | Indirizzo                 | Alunni     |
|----------------------|---|---------------------------|------------|
| <b>UDAA84301V</b>    | INFANZIA "Via Baldasseria Media"                | Via Baldasseria Media     | <b>106</b> |
| <b>UDAA84301V</b>    | INFANZIA "Via Baldasseria Media succursale CAS" | Piazzale Cavalcaselle, 11 | "          |
| <b>UDAA84302T</b>    | INFANZIA "Paparotti"                            | Via Pellis 7              | <b>60</b>  |
| <b>UDEE843047</b>    | PRIMARIA A. Negri"                              | Via Zucchi, 2             | <b>139</b> |
| <b>UDEE843025</b>    | PRIMARIA A. Zardini"                            | Via Padova, 9             | <b>157</b> |
| <b>UDEE843014</b>    | PRIMARIA "M. B. Alberti"                        | Via Baldasseria Media     | <b>254</b> |
| <b>UDMM843013</b>    | SECONDARIA "E. Fermi"                           | Vai Pradamano, 21         | <b>268</b> |
| <b>TOTALE ALUNNI</b> |   |                           | <b>984</b> |

### **Dati Generali SCUOLA INFANZIA – Data di riferimento: 15 marzo 2022**

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

| Numer o sezioni con orario ridotto (a) | Numer o sezioni con orario normal e (b) | Total e sezioni (c=a+b ) | Bambini iscritti al 1° settembr e | Bambini frequentant i sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentant i sezioni con orario normale (e) | Total e bambini frequentant i (f=d+e) | Di cui diversament e abili | Media bambin i per sezione (f/c) |
|--|---|--------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 0                                      | 8                                       | 8                        | 170                               | 0  | 166  | 166                                   | 9                          | 20,75                            |

**Dati generali SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO - Data di riferimento: 15 marzo 2022**

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

|               | Numero classi funzioni con 24 ore (a) | Numer o classi funzionanti a tempo normal e (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numer o classi funzionanti a tempo pieno/prolunga to (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti 1°settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normal e (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolunga to (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                                     | 3   | 2  | 5                       | 93                              | 0   | 49  | 40   | 89                                   | 5                         | -4   | 17,80                         |
| Seconde       | 0                                     | 4   | 3  | 7                       | 110                             | 0   | 54  | 49   | 103                                  | 7                         | -7   | 14,71                         |
| Terze         | 0                                     | 5   | 2  | 7                       | 128                             | 0   | 84  | 38   | 122                                  | 7                         | -6   | 17,42                         |
| Quarte        | 0                                     | 5   | 2  | 7                       | 122                             | 0   | 80  | 34   | 114                                  | 10                        | -8   | 16,28                         |
| Quinte        | 0                                     | 5   | 2  | 7                       | 122                             | 0   | 83  | 39   | 122                                  | 15                        | 0  | 17,42                         |
| Pluriclassi   | 0                                     | 0   | 0  | 0                       | 0                               | 0   | 0   | 0  | 0                                    | 0                         | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                              | <b>22</b>   | <b>11</b>  | <b>33</b>               | <b>575</b>                      | <b>0</b>  | <b>350</b>  | <b>200</b>   | <b>550</b>                           | <b>44</b>                 | <b>-25</b>   | <b>16,17</b>                  |
|               |                                       |   |  |                         |                                 |   |   |  |                                      |                           |  |                               |
| Prime         | 0                                     | 4   | 0  | 4                       | 87                              | 0   | 82  | 0  | 82                                   | 6                         | -5   | 20,50                         |
| Seconde       | 0                                     | 5   | 0  | 5                       | 98                              | 0   | 98  | 0  | 98                                   | 4                         | +3   | 19,60                         |
| Terze         | 0                                     | 5   | 0  | 5                       | 89                              | 0   | 88  | 0  | 88                                   | 3                         | -1   | 17,60                         |
| Pluriclassi   | 0                                     | 0   | 0  | 0                       | 0                               | 0   | 0   | 0  | 0                                    | 0                         | --   | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                              | <b>14</b>   | <b>0</b>   | <b>14</b>               | <b>274</b>                      | <b>0</b>  | <b>268</b>  | <b>0</b>   | <b>268</b>                           | <b>13</b>                 | <b>-6</b>  | <b>19,14</b>                  |
|               |                                       |   |  |                         |                                 |   |   |  |                                      |                           |  |                               |

**DATI DEL PERSONALE - Data di riferimento: 15 marzo 2022**

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO   | 1      |
|--|--------|
|  | NUMERO |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> |        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time  | 96     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time  | 7      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time  | 15     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time  | 1      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale  | 6      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale   | 2      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 32     |

|   |               |
|---|---------------|
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 17            |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 3             |
| 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*   | 4             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 2             |
| <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> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>146</b>    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>  | <b>NUMERO</b> |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi  | 0             |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato  | 1             |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo   | 0             |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato   | 5             |
| 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  | 1             |
| 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  | 14            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 11            |
| 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   | 9             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>42</b>     |

Sono altresì in servizio n. 5 docenti, n. 10 collaboratori scolastici e n. 1 assistente amministrativo (organico COVID) fino al 31/03/2022.

Si rileva, altresì, che non esistono servizi di appalto per la pulizia degli spazi e dei locali della scuola dell'infanzia e primaria.

#### RISULTANZE DATI CONTABILI

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PtOF dell'Istituzione Scolastica.

| CONTO DI CASSA                    |            |                   |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021 |            | <b>361.554,98</b> |
| Competenza                        | 271.879,12 |                   |
| SOMME RISCOSSSE                   |            |                   |
| Residui                           | 2.400,00   |                   |
| Totale(1)                         | 274.279,12 |                   |
| Competenza                        | 141.690,18 |                   |

| SOMME PAGATE                    |                  |            |                   |
|---------------------------------|------------------|------------|-------------------|
|                                 | Residui          | 47.999,41  |                   |
|                                 | Totale(2)        | 189.689,59 |                   |
|                                 | Differenza (1-2) |            | <b>84.589,53</b>  |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021 |                  |            | <b>446.144,51</b> |

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 394.915,46 così determinato:

| GESTIONE DEI RESIDUI |                                 |                  |                   |
|----------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|
| ATTIVI               | Esercizio Corrente              | 27.538,38        |                   |
|                      | Esercizi Precedenti             | 2.000,00         |                   |
|                      | Totale(1)                       | 29.538,38        |                   |
| PASSIVI              | Esercizio Corrente              | <b>59.781,77</b> |                   |
|                      | Esercizi Precedenti             | 20.985,66        |                   |
|                      | Totale(2)                       | <b>80.767,43</b> |                   |
|                      | Differenza (1-2)                |                  | <b>-51.229,05</b> |
|                      | FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021 |                  | <b>446.144,51</b> |
|                      | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021  |                  | <b>394.915,46</b> |

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021 | <b>299.417,50</b> |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2021   | <b>201.471,95</b> |
| AVANZO ESERCIZIO 2021       | <b>97.945,55</b>  |

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, Modifiche di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/da Pagare.

| Aggregato 01 voce 01 – AVANZO NON VINCOLATO |            |
|---|------------|
| Previsione iniziale                         | 225.653,61 |
| Somme Riscosse                              | 0,00       |
| Somme da riscuotere                         | 0,00       |
| Differenza                                  | 225.653,61 |

| Aggregato 01 voce 02 – AVANZO VINCOLATO |           |
|---|-----------|
| Previsione iniziale                     | 71.316,30 |
| Somme Riscosse                          | 0,00      |
| Somme da riscuotere                     | 0,00      |
| Differenza                              | 71.316,30 |

| Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA |                |             |         |
|--|----------------|-------------|---------|
| Variazioni apportate in corso d'anno       |                |             |         |
| Data                                       | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |

|            |    |   |           |
|------------|----|---|-----------|
| 04/05/2021 | 2  | Funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio/agosto 2021" – Integrazione nota 2373 del 02.02.2021 | 110,00    |
| 27/11/2021 | 11 | Compenso revisori dei conti periodo sett-dic 2021   | 1.178,31  |
| 30/11/2021 | 20 | Funzionamento amministrativo-didattico settembre-dicembre 2021  | 8.065,00  |
| 23/12/2021 | 24 | COMPENSO REVISORI DEI CONTI 2022  | 3.534,94  |
| 23/12/2021 | 25 | INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO   | 6.141,69  |
| 29/12/2021 | 26 | Funzionamento amministrativo didattico integrazione 2021/22   | 606,34    |
|            |    | Previsione definitiva   | 38.779,58 |
|            |    | Somme Riscosse  | 38.779,58 |
|            |    | Somme da riscuotere   | 0,00      |
|            |    | Differenza  | 0,00      |

| <b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b> |                |   |            |
|---|----------------|---|------------|
| Previsione iniziale 0,00  |                |   |            |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                    |                |   |            |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo    |
| 27/08/2021  | 5              | assegnazione del contributo per l'a.s. 2021/2022 nell'ambito dell'Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola" del PNSD                      | 1.000,00   |
| 27/11/2021  | 8              | Risorsa finanziaria ex art. 58 COMMA 4  | 38.119,05  |
| 04/05/2021  | 2              | Avviso assegnazione e contestuale erogazione delle risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia | 1.000,00   |
| 30/06/2021  | 4              | risorse ex. art. 31 comma 1 D.L. 41/2021  | 16.887,08  |
| 30/06/2021  | 4              | risorse ex. art. 31 comma 6 D.L. 41/2021  | 20.585,18  |
| 27/08/2021  | 5              | risorse art. 3 comma 1 lettera a) dm. 48/2021   | 39.999,09  |
| 10/12/2021  | 22             | Riscossione parziale contributo per Contrasto alla Povertà e all'Emergenza Educativa  | -7.498,84  |
| 27/11/2021  | 10             | Risorsa finanziaria ex art. 178   | 1.926,32   |
| 30/11/2021  | 13             | DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 21-22   | 292,60     |
|   |                | Previsione definitiva   | 112.310,48 |
|   |                | Somme Riscosse  | 99.809,78  |
|   |                | Somme da riscuotere   | 12.500,70  |
|   |                | Differenza  | 0,00       |

| <b>Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b> |                |             |         |
|---|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale 0,00                                    |                |             |         |
| Variazioni apportate in corso d'anno                        |                |             |         |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |

|            |    |   |                                  |
|------------|----|---|----------------------------------|
| 30/06/2021 | 4  | risorse finanziarie per la fornitura di libri di testo in comodato gratuito agli alunni iscritti alla scuola secondaria di primo grado L.R. 13/2018 artt. 5, 6 e 7 a.s. 2021/2022 | 8.845,32                         |
| 27/11/2021 | 9  | Programma Immigrazione 2021   | 17.467,00                        |
| 29/11/2021 | 12 | Regione FVG decreto n. 20802/LAVFORU del 30/09/2020 "Lingue minoranze linguistiche" a.s. 2020/21 sec. primo grado   | 1.571,26                         |
| 30/11/2021 | 14 | Regione FVG Lingue minoritarie infanzia-primaria L.r. 29.2007 CUPF23D21002610002  | 41.279,90                        |
| 30/11/2021 | 16 | Contributo L.R. 13/2021, art. 7, commi 26-29  | 9.197,10                         |
| 30/11/2021 | 17 | L.R. 13.2018, art. 34 - LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO POF TRIENNIO 2021/2024  | 12.254,32                        |
| 30/11/2021 | 18 | l.r 13.2021 art 7 c. 26-29 - contributo incremento dotazione per l'assistenza tecnica per la didattica digitale integrata   | 3.809,52                         |
| 30/11/2021 | 19 | L.R. 13/2021, art. 7, commi 26-29. personale ATA  | 7.641,81                         |
|            |    |   | Previsione definitiva 102.066,23 |
|            |    |   | Somme Riscosse 90.728,55         |
|            |    |   | Somme da riscuotere 11.337,68    |
|            |    |   | Differenza 0,00                  |

| Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI |                |   |                                 |
|---|----------------|---|---------------------------------|
| Variazioni apportate in corso d'anno    |                |   |                                 |
| Data                                    | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo                         |
| 04/05/2021                              | 2              | Rideterminazione dei contratti AD HOC a.s. 2019/20 "La stanza dei suoni Drum Circle";   | 6.546,64                        |
| 30/06/2021                              | 4              | Assegnazione del Comune di Udine quale contributo per la parziale copertura delle spese relative al materiale di consumo per la pulizia dei locali scolastici – anno 2021 | 7.971,81                        |
| 27/08/2021                              | 5              | Assegnazione del 20/08/2021 del Comune di Udine quale contributo per specifiche iniziative (contributi AD HOC) a.s. 2021/22 – erogazione acconto pari al 50%              | 4.000,00                        |
| 26/11/2021                              | 7              | ASSEGNAZIONE FONDI INTEGRATIVI NELL'AMBITO DEL PROGETTO "LI.KE"   | 3.700,00                        |
|   |                |   | Previsione definitiva 22.218,45 |
|   |                |   | Somme Riscosse 18.518,45        |
|   |                |   | Somme da riscuotere 3.700,00    |
|   |                |   | Differenza 0,00                 |

| Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI |                |             |         |
|--|----------------|-------------|---------|
| Variazioni apportate in corso d'anno               |                |             |         |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |

|            |    |  |           |
|------------|----|--|-----------|
| 25/05/2021 | 3  | Programma Immigrazione 2019 Azioni A e B                                   | 19.032,60 |
| 27/08/2021 | 5  | Università di Udine per Accoglienza studenti Corso sostegno a.a.2019/2020; | 600,00    |
| 30/11/2021 | 15 | Università di Udine per Accoglienza studenti corso sostegno a.s. 2020/21   | 600,00    |
|            |    | Previsione definitiva  | 20.232,60 |
|            |    | Somme Riscosse   | 20.232,60 |
|            |    | Somme da riscuotere  | 0,00      |
|            |    | Differenza   | 0,00      |

| <b>Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b> |                |  |         |
|--|----------------|--|---------|
| Previsione iniziale  |                |  | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno   |                |  |         |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo |
| 04/05/2021   | 2              | Ulteriore quota assicurazione integrativa a.s. 2020/21 | 15,00   |
|  |                | Previsione definitiva                                  | 15,00   |
|  |                | Somme Riscosse   | 15,00   |
|  |                | Somme da riscuotere                                    | 0,00    |
|  |                | Differenza   | 0,00    |

| <b>Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI</b> |                |  |          |
|--|----------------|--|----------|
| Previsione iniziale  |                |  | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                 |                |  |          |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo  |
| 04/05/2021   | 2              | quota comodato libri di testo scuola secondaria Fermi a.s. 2019/20 | 13,80    |
| 19/11/2021   | 6              | Versamento genitori per comodato libri di testo 2020/21            | 3.689,36 |
|  |                | Previsione definitiva  | 3.703,16 |
|  |                | Somme Riscosse   | 3.703,16 |
|  |                | Somme da riscuotere  | 0,00     |
|  |                | Differenza   | 0,00     |

| <b>Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE</b> |                |                       |         |
|--|----------------|-----------------------|---------|
| Previsione iniziale  |                |                       | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno   |                |                       |         |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione           | Importo |
| 10/12/2021   | 21             | STORNO MANDATO 136    | 42,00   |
| 23/12/2021   | 23             | STORNO MAND. 137      | 42,00   |
|  |                | Previsione definitiva | 84,00   |

|                     |       |
|---------------------|-------|
| Somme Riscosse      | 84,00 |
| Somme da riscuotere | 0,00  |
| Differenza          | 0,00  |

| <b>Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c</b> |                |   |         |  |
|---|----------------|---|---------|--|
| Previsione iniziale 0,00                          |                |   |         |  |
| Variazioni apportate in corso d'anno              |                |   |         |  |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo |  |
| 04/05/2021  | 2              | Rimborso della Banca intesa San Paolo per errata imputazione di spese per bolli | 8,00    |  |
|   |                | Previsione definitiva   | 8,00    |  |
|   |                | Somme Riscosse  | 8,00    |  |
|   |                | Somme da riscuotere   | 0,00    |  |
|   |                | Differenza  | 0,00    |  |

**RIASSUMENDO:**

| Programmazione definitiva | Somme accertate   | Somme riscosse    | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>596.387,41</b>         | <b>299.417,50</b> | <b>271.879,12</b> | <b>27.538,38</b>            | <b>296.969,91</b>      |

**Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:**

| <b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b> |                |   |           |  |
|---|----------------|---|-----------|--|
| Previsione iniziale 27.300,00   |                |   |           |  |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                      |                |   |           |  |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo   |  |
| 30/06/2021  | 4              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 30/06/2021 | 21.658,89 |  |
| 27/11/2021  | 8              | Risorsa finanziaria ex art. 58 COMMA 4                              | 18.119,05 |  |
| 10/12/2021  | 21             | STORNO MANDATO 136  | 42,00     |  |
| 23/12/2021  | 23             | STORNO MAND. 137  | 42,00     |  |
| 04/05/2021  | 2              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 03/05/2021 | 1.000,00  |  |
|   |                | Previsione definitiva   | 68.161,94 |  |
|   |                | Somme Pagate  | 7.823,26  |  |
|   |                | Somme da pagare   | 20.138,03 |  |
|   |                | Economie  | 40.200,65 |  |

Le variazioni su questa scheda sono importanti e sono dovute all'apporto di finanziamenti straordinari del ministero destinati a prevenire la pandemia di Covid-19 (risorse ex art. 31, comma 1 lettera a) D.L. 41/2021 e Risorsa finanziaria ex art. 58 COMMA 4). Le spese hanno riguardato sanificazioni straordinarie, mascherine, gel disinettante per le mani e presidi per la pulizia e la disinfezione quotidiane. I fondi di questa scheda finanziaria

hanno coperto altresì gli incarichi dell'esperto della sicurezza (RSPP) e del medico competente. Sono state infine acquistate per le scuole le macchine lavapavimenti destinate alle scuole che, assieme a specifici detergenti, disinfezionano le superfici calpestabili. L'importante economia si giustifica coi finanziamenti della risorsa straordinaria "ex art. 58" sopra citata, giunti a fine novembre.

| <b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b> |                |   |           |
|---|----------------|---|-----------|
| Previsione iniziale                                       |                |   | 27.594,82 |
| <b>Variazioni apportate in corso d'anno</b>               |                |   |           |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo   |
| 04/05/2021  | 2              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 03/05/2021 | 5.903,64  |
| 27/11/2021  | 11             | Compenso revisori dei conti periodo sett-dic 2021                   | 1.178,31  |
| 30/11/2021  | 16             | Contributo L.R. 13/2021, art. 7, commi 26-29                        | 9.197,10  |
| 30/11/2021  | 19             | L.R. 13/2021, art. 7, commi 26-29. personale ATA                    | 7.641,81  |
| 30/11/2021  | 20             | Funzionamento amministrativo-didattico settembre-dicembre 2021      | 5.000,00  |
| 23/12/2021  | 24             | COMPENSO REVISORI DEI CONTI 2022                                    | 3.534,94  |
| 23/12/2021  | 25             | INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO                 | 6.141,69  |
| 29/12/2021  | 26             |   | 606,34    |
| Previsione definitiva                                     |                |   | 66.798,65 |
| Somme Pagate  |                |   | 8.251,75  |
| Somme da pagare   |                |   | 8.764,84  |
| Economie  |                |   | 49.782,06 |

Gli impegni presi su questo aggregato si riferiscono a spese per il funzionamento amministrativo quali licenze software, abbonamenti a riviste, spese per il compenso dei revisori dei conti, le spese postali, le formazioni per la DSGA e il personale ATA di segreteria, la formazione per la sicurezza per il personale, le spese annue di tenuta e gestione conto di tesoreria. L'importante economia, anche per questa scheda, si giustifica con l'assunzione tardiva della DSGA e importanti entrate negli ultimi due mesi dell'anno.

| <b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>      |                |  |           |
|---|----------------|--|-----------|
| Previsione iniziale                         |                |  | 38.057,02 |
| <b>Variazioni apportate in corso d'anno</b> |                |  |           |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
| 04/05/2021                                  | 2              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 03/05/2021                              | 138,80    |
| 30/06/2021                                  | 4              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 30/06/2021                              | 12.045,32 |
| 27/08/2021                                  | 5              | Variazione in riferimento agli accrediti ed alle comunicazioni ricevuti alla data del 26/08/2021 | 1.600,00  |
| 19/11/2021                                  | 6              | Versamento genitori per comodato libri di testo 2020/21  | 3.689,36  |
| 27/11/2021                                  | 8              | Risorsa finanziaria ex art. 58 COMMA 4   | 20.000,00 |
| 27/11/2021                                  | 10             | Risorsa finanziaria ex art. 178  | 1.926,32  |
| 30/11/2021                                  | 13             | DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 21-22  | 292,60    |
| 30/11/2021                                  | 15             | Università di Udine per Accoglienza studenti   | 600,00    |

|            |    |  |           |
|------------|----|--|-----------|
| 30/11/2021 | 18 | lr 13.2021 art 7 c. 26-29 - contributo incremento dotazione per l'assistenza tecnica per la didattica digitale integrata | 3.809,52  |
| 30/11/2021 | 20 | Funzionamento amministrativo-didattico settembre-dicembre 2021   | 3.065,00  |
|            |    | Previsione definitiva  | 85.223,94 |
|            |    | Somme Pagate   | 28.074,33 |
|            |    | Somme da pagare  | 2.241,21  |
|            |    | Economie   | 54.908,40 |

Le somme utilizzate su questo aggregato, alimentato anche da risorse straordinarie per far fronte e rispondere alla pandemia di Covid-19 (Risorsa finanziaria ex art. 58 COMMA 4, Lr 13.2021 art 7 c. 26-29 - contributo incremento dotazione per l'assistenza tecnica per la didattica digitale integrata) si riferiscono agli ordinari acquisti di materiale di cancelleria, sussidi e materiale informatico per la didattica, libri di testo per il comodato degli alunni. Sono stati altresì acquistati dei tablet necessari per incrementare gli strumenti necessari a implementare la didattica a distanza. Un'importante attività realizzata è stato lo sportello psicologico che ha fornito risposte di supporto ad alunni e famiglie in un delicato momento in cui la quotidianità è stata stravolta dall'arrivo della pandemia.

| <b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b> |          |
|---|----------|
| Previsione iniziale   | 1.009,13 |
| Somme Pagate  | 0,00     |
| Somme da pagare   | 0,00     |
| Economie  | 1.009,13 |

Visite e viaggi di istruzione non sono stati realizzati in conseguenza dell'emergenza sanitaria.

| <b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b> |          |
|--|----------|
| Previsione iniziale                                    | 2.153,78 |
| Somme Pagate   | 0,00     |
| Somme da pagare  | 0,00     |
| Economie   | 2.153,78 |

Nell'anno scolastico 2020/21 a causa della situazione pandemica non è stato possibile attivare iniziative finalizzate all'orientamento.

| <b>Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"</b> |          |
|--|----------|
| Previsione iniziale  | 6.248,35 |
| Somme Pagate   | 0,00     |
| Somme da pagare  | 0,00     |
| Economie   | 6.248,35 |

Gli impegni di queste schede finanziarie si riferiscono al **Progetto motoria** e al **Progetto PNSD** (scuola digitale). Su queste schede non si registrano movimenti in uscita in quanto purtroppo, sempre per via della situazione pandemica.

| Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" |                |  |                                  |
|---|----------------|--|----------------------------------|
|   |                |  | Previsione iniziale 56.267,74    |
| Variazioni apportate in corso d'anno                            |                |  |                                  |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo                          |
| 25/05/2021  | 3              | Programma Immigrazione 2019 Azioni A e B   | 19.032,60                        |
| 29/11/2021  | 12             | Lingue e minoranze linguistiche  | 1.571,26                         |
| 30/11/2021  | 14             | lingue minoritarie infanzia-primaria L.r. 29.2007<br>CUPF23D21002610002                          | 41.279,90                        |
| 04/05/2021  | 2              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 03/05/2021                              | 651,00                           |
| 27/08/2021  | 5              | Variazione in riferimento agli accrediti ed alle comunicazioni ricevuti alla data del 26/08/2021 | 43.999,09                        |
| 30/11/2021  | 17             | L.R. 13.2018, art. 34 - LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO POF TRIENNIO 2021/2024                           | 12.254,32                        |
| 26/11/2021  | 7              | ASSEGNAZIONE FONDI INTEGRATIVI NELL'AMBITO DEL PROGETTO "LI.KE"                                  | 3.700,00                         |
| 30/06/2021  | 4              | Accreditamenti sul conto corrente bancario alla data del 30/06/2021                              | 20.585,18                        |
| 10/12/2021  | 22             | Riscossione parziale contributo per Contrasto alla Povertà e all'Emergenza Educativa             | -7.498,84                        |
| 27/11/2021  | 9              | Programma Immigrazione 2021  | 17.467,00                        |
|   |                |  | Previsione definitiva 209.309,25 |
|   |                |  | Somme Pagate 97.540,84           |
|   |                |  | Somme da pagare 28.637,69        |
|   |                |  | Economie 83.130,72               |

I progetti inseriti nella voce P02 costituiscono la parte più significativa dei progetti di ampliamento dell'offerta formativa realizzati dall'Istituto. Anche questo settore ha ovviamente segnato un drastico ridimensionamento delle proposte in conseguenza delle limitazioni dovuto all'emergenza sanitaria.

I fondi riportati in tabella, hanno però consentito di garantire le attività dello sportello d'ascolto destinate agli/alle allievi/e, ai genitori e al personale. In sintesi segue descrizione delle attività progettuali.

### Progetto Star bene insieme

Le risorse assegnate a questo aggregato si riferiscono ai compensi al personale docente e relativi oneri per i progetti finalizzati allo "star bene a scuola" grazie all'individuazione e al superamento di situazioni specifiche di difficoltà di apprendimento ma anche di inserimento, con attività finalizzate alla armonizzazione delle relazioni a scuola e al superamento delle situazioni di disagio in aggiunta a quanto già assegnato per le aree a rischio. Di fatto le attività realizzate per conseguire gli obiettivi prefissati nell'a.s. 2020/21, peraltro ridotte a causa della pandemia Covid, sono state compensate interamente sulle aree a rischio.

### Progetto friulano

Gli impegni di spesa su questo aggregato si riferiscono per la parte preponderante alle attività di insegnamento del Friulano nella scuola dell'infanzia e primaria in base a quanto previsto dalla legge n. 482 del 15.12.1999 per la tutela delle lingue minoritarie in applicazione di quanto stabilito dall'art. 6 della Costituzione.

Gli impegni di spesa per la scuola secondaria di 1° grado, sempre a carico di fondi regionali ma di gran lunga meno significativi, sono comunque finalizzati all'approfondimento della conoscenza della lingua, della cultura e delle tradizioni della Regione Friuli Venezia Giulia.

I docenti interni hanno implementato le ore e i programmi di insegnamento della lingua friulana come dettagliato nel narrativo del progetto, con l'obiettivo di far conoscere la lingua e la cultura friulana attraverso la storia, la

geografia, la grammatica, le arti e le tradizioni popolari e per salvaguardare la lingua friulana e favorirne la diffusione.

Il progetto in questione viene esclusivamente finanziato dalla Regione Friuli Venezia Giulia.

### **Progetto Competenze-Crescere insieme**

Gli impegni di spesa su questo aggregato si riferiscono ai progetti finanziati oltre che dall'avanzo da fondi regionali e comunali. Sono finalizzati all'implementazione delle competenze chiave per l'apprendimento permanente e le competenze di cittadinanza rivolti agli allievi delle scuole primarie e secondaria. Purtroppo nell'anno scolastico 2020/21 le attività non sono state realizzate per motivi contingenti legati ancora una volta alla pandemia, mentre si sono acquistati dei materiali didattici.

### **Progetto intercultura**

Gli Impegni di spesa su questo aggregato si riferiscono ai progetti di mediazione linguistico-culturale finalizzati all'inserimento dei numerosi allievi di lingua straniera iscritti in questo Istituto. La realizzazione di questo progetto è dovuta interamente al finanziamento regionale.

### **Progetto LIKE**

Questo progetto, finanziato interamente dal Comune di Udine e iniziato nell'anno scolastico 2018/19, ha consentito, con l'individuazione di una psicologa, individuata secondo le procedure previste dalla normativa, l'apertura di uno sportello di ascolto per i ragazzi della scuola secondaria Fermi di Udine fin dall'anno scolastico 2020/21. Successivamente la possibilità di accedere allo sportello d'ascolto è stata estesa anche agli allievi della scuola primaria, nonché ai Genitori e ai Docenti dell'Istituto Comprensivo eventualmente interessati.

| <b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b> |          |
|---|----------|
| Previsione iniziale                           | 1.600,00 |
| Somme Pagate                                  | 0,00     |
| Somme da pagare                               | 0,00     |
| Economie                                      | 1.600,00 |

### **RIASSUMENDO:**

| <b>Programmazione definitiva</b> | <b>Somme impegnate</b> | <b>Somme pagate</b> | <b>Somme rimaste da pagare</b> | <b>Differenze in + o in -</b> |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>440.505,04</b>                | <b>201.471,95</b>      | <b>141.690,18</b>   | <b>59.781,77</b>               | <b>239.033,09</b>             |

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

#### **CONTO PATRIMONIALE**

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta. Da segnalare un importante aumento del valore del patrimonio materiale dovuto all'acquisto di hardware, e il discarico di beni avvenuto dopo ricognizione fisica nell'ambito del rinnovo decennale che si sta svolgendo.

| VOCI  | SITUAZIONE AL<br>01/01/2021 | VARIAZIONI        | SITUAZIONE AL<br>31/12/2021 |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>ATTIVO</b>                                 |                             |                   |                             |
| Immobilizzazioni materiali                    | 34.896,15                   | -9.162,17         | 25.733,98                   |
| - Impianti e macchinari                       | 50.254,96                   | 33.729,99         | 83.984,95                   |
| - Attrezzature                                |                             |                   |                             |
| - Altri beni (libri)                          |                             |                   |                             |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                | <b>85.151,11</b>            | <b>24.567,82</b>  | <b>109.718,93</b>           |
| Disponibilità                                 |                             |                   |                             |
| - Residui attivi verso lo Stato               |                             | 27.538,38         | 27.538,38                   |
| - Residui attivi verso altri                  | 4.400,00                    | -2.400,00         | 2.000,00                    |
| - Disponibilità liquide<br>(depositi bancari) | 361.554,98                  | 84.589,53         | 446.144,51                  |
| <b>TOTALE DISPONIBILITÀ</b>                   | <b>365.954,98</b>           | <b>109.727,91</b> | <b>475.682,89</b>           |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                          | <b>451.106,09</b>           | <b>134.295,73</b> | <b>585.401,82</b>           |
| <b>PASSIVO</b>                                |                             |                   |                             |
| Debiti  |                             |                   |                             |
| - Residui passivi verso lo Stato              |                             | 34.470,09         | 34.470,09                   |
| - Residui passivi verso Altri                 | 68.985,07                   | -22.687,73        | 46.297,34                   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                         | <b>68.985,07</b>            | <b>11.782,36</b>  | <b>80.767,43</b>            |
| <b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>               | <b>382.121,02</b>           | <b>122.513,37</b> | <b>504.634,39</b>           |

La consistenza patrimoniale al 31/12/2021 è pari a € 504.634,39.

## CONCLUSIONI

Dall'analisi delle risultanze descritte si rileva che il rendiconto a consuntivo rispecchia quanto effettivamente avvenuto nell'anno 2021 per quanto riguarda la realizzazione delle attività di funzionamenti dell'istituto e di quella di progetto.

Si ritiene sia stata effettuata una gestione finanziaria attenta, nel rispetto dei criteri di efficacia ed efficienza comunque ricondotti alla richiesta correttezza amministrativa e di economicità, nonostante la situazione sopra evocata.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, in particolare quelle dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali agli studenti vengono offerte opportunità di esprimersi secondo i propri interessi.

Notevole impegno di risorse umane ed economiche ha comportato la realizzazione della didattica a distanza sia in relazione alla diversa modalità di insegnamento che alla necessità di dotazione di attrezzature informatiche per gli alunni attraverso lo strumento del comodato.

Successivamente, nel periodo estivo, grande impegno è stato profuso per l'approntamento delle condizioni di sicurezza richieste per l'apertura delle scuole in presenza dal mese di settembre.

A fronte di un carico supplementare di lavoro dovuto all'emergenza pandemica e ai di tassi elevati di assenza, le figure di docenti, collaboratori scolastici e l'assistente amministrativo aggiuntivi finanziati dal MI con il concorso dei fondi Ex. Art.58 D.L. 73/2021 hanno permesso di far fronte alle difficoltà. Le figure dei collaboratori scolastici "Covid" sono state addirittura in alcuni casi indispensabili e hanno permesso l'apertura dei plessi scolastici, nei casi in cui i collaboratori titolari fossero assenti.

L'Istituzione scolastica ha potuto avvalersi del grande senso di responsabilità e di appartenenza del personale intero. Anche la realizzazione delle progettualità previste ha subito i contraccolpi della situazione emergenziale. Per alcune attività si è riscontrata l'impossibilità di attivazione, altre sono state parzialmente implementate e portate a termine, altre ancora poi sono state portate a compimento conseguendo gli obiettivi prefissati dai progetti stessi nel Piano dell'offerta formativa.

Il cambio di personale a livello della dirigenza e della figura del DSGA ha causato un rallentamento nelle attività contabili e amministrative. Tale rallentamento è dovuto soprattutto al tempo necessario ad avere gli accrediti sulle piattaforme ministeriali, ad acquisire le firme digitali, ad avere attivate tutte le funzioni sulle diverse piattaforme e nei diversi software, e ad avere l'accesso al conto di tesoreria.

Le risultanze della situazione patrimoniale si evincono dal modello K ed evidenziano una consistenza patrimoniale a fine esercizio 2021 pari ad a € 504.634,39. Si evidenzia l'attività straordinaria di rinnovo dell'inventario che ha permesso di dismettere beni ormai obsoleti e inutilizzabili e allineare quindi i beni stessi alle scritture contabili dell'Inventario SIDI, fotografando una situazione più realistica e aggiornata dei beni dell'istituto.

Si auspica infine che, alla luce delle disponibilità di avанzo riscontrate, le risorse possano essere finalizzate alle attività programmate e ad ulteriori progettualità, così come possano essere effettuati acquisti di una certa entità per le dotazioni informatiche e di funzionamento generale.

L'avanzo di amministrazione è pari ad euro 394.915,46 è dovuto in parte a finanziamenti pervenuti a fine anno da riutilizzare con le stesse finalità nell' anno finanziario 2022.

Si dichiara che non risultano effettuate gestioni di fondi fuori bilancio.

Nel ritenere di aver analizzato con sufficiente chiarezza le risultanze di una gestione attenta e tesa al conseguimento degli obiettivi relativi al funzionamento generale dell'Istituto Comprensivo, nonostante i problemi di gestione derivati dalla pandemia e una situazione di precarietà dovuta al cambio di dirigenza e al livello del DSGA soprattutto relativamente ai tempi tecnici necessari per una piena operatività, si sottopone al parere dei Revisori la presente relazione al consuntivo per l'anno finanziario 2021.

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

Udine, 26 marzo 2022

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

*Paolo De Nardo*

(firma autografa sostituita a mezzo stampa,  
ex art. 3, co 2, D.Lgs. 39/93)