



Istituto Comprensivo V - Udine  
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/1276511  
CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T  
mail: [udic84400t@istruzione.it](mailto:udic84400t@istruzione.it) pec: [udic84400t@pec.istruzione.it](mailto:udic84400t@pec.istruzione.it) sito:[www.5icudine.edu.it](http://www.5icudine.edu.it)

# **CONTO CONSUNTIVO**

## **E.F. 2018**

(predisposto ai sensi dell' art. 18 D.l. n. 44/2001 e dell' art. 22 del D.l. n. 129/2018 )

**PREDISPOSTO DAL DIRETTORE dei Servizi Generali Amministrativi il** 04/02/2019  
**PROPOSTO DALLA GIUNTA ESECUTIVA IL** 12/02/2019  
**INVIATO AI REVISORI DEI CONTI NOTA p. 496c14 del 12/02/2019 IL** 13/02/2019  
**PARERE POSITIVO DI REGOLARITA CONTABILE REVISORI DEI CONTI IL** 19/04/2019  
 **VERBALE N. 03 /2019**  **NOTA DEL \_\_\_/0\_2019**  **ASSENZA PARERE**  
**DELIBERA DI APPROVAZIONE CONSIGLIO DI ISTITUTO N. 18 DEL** 29/04/2019

### **ALLEGATI :**

**Relazione del Dirigente Scolastico**

**Relazione del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi e nota di presentazione p. 398c14 del 04/02/2019**

**Modello entrate complessive e.f. 2018**

**Modello H Conto finanziario**

**Modello I Rendiconto attività e progetti entrate/uscite**

**Modello J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018**

**Verifica di cassa istituto cassiere alla chiusura dell' e. f. 2018**

**Modello 56T Banca d'Italia conto di tesoreria n. 0317538 al 31/12/2018**

**Modello K Conto del patrimoni**

**Situazione finale beni inventariati al 31/12/2018**

**Modello L Elenco residui attivi e passivi anno 2018 e anni precedenti**

**Modello M Spese del personale**

**Modello N Riepilogo entrate/spese**

**Modello C art. 3 c. 2) avanzo di amministrazione vincolato e non al 31/12/2018**

**Dichiarazione Dirigente Scolastico e Direttore dei Servizi Generali Amministrativi**

**Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2018**

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto V - UDINE di UDINE, l'anno 2019 il giorno 19, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso Segreteria Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	CALLIGARIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELLIS	ASQUINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DS dott.ssa Tullia Trimarchi e il DSGA Sig. Claudio Nadalutti

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Conto Finanziario (Mod. H)

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

### Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
- Ritocciamento dei residui
- Coerenza nella compilazione del modello L

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

- Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
- Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
- Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
- Corretta indicazione consistenze iniziali
- Coerenza nella compilazione del modello K

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
- Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
- Coerenza nella compilazione del modello J

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

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

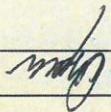
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

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)
6	6	6	132	128	128	128	5	21,34

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

	Prime	Seconde	Terze	Quarte	Quinte	Purclassi	Totale
Numero classi funzionanti con tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (a)	7	6	6	6	6	0	0
Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	0	0	0	0	0	0	0
Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	0	0	0	0	0	0	0
Totale classi (a+b+c)	7	6	6	6	6	0	20
Alumni iscritti al 1° settembre (e)	129	120	116	137	116	130	433
Alumni frequentanti classi funzionanti con tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (f)	118	117	116	139	104	131	440
Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (g)	0	0	0	0	0	0	0
Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (h)	118	117	116	139	104	131	440
Totale alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (i)	0	0	0	0	0	0	0
Totale alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (j)	118	117	116	139	104	131	440
Di cui diversamente abili (k)	1	7	1	2	1	1	6
Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l-e-i)	11	3	0	-2	12	0	-7
Media alunni per classe (l/d)	16,86	19,50	19,33	23,17	17,33	0	22,00

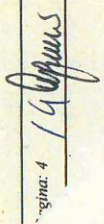
Pagina: 3 / 19 Ap. 

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	5
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>112</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65,

pagina: 4 

nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

#### 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 2018 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 190.539,88		
Finanziamenti Statali	€ 34.724,00	€ 34.724,00	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 60.364,95	€ 60.364,95	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 31.143,00	€ 31.143,00	1,00
Contributi da privati	€ 79.463,60	€ 79.463,60	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 485,75	€ 485,75	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 396.721,18	€ 206.181,30	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 10.447,39	0,00
Totale a pareggio	€ 396.721,18	€ 216.628,69	

#### 2) SPESE

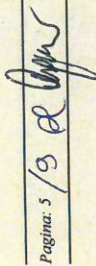
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 112.160,30	€ 63.684,47	0,57
Progetti	€ 276.813,42	€ 152.944,22	0,56
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 821,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 389.794,72	€ 216.628,69	
Avanzo di competenza	€ 6.926,46	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 396.721,18	€ 216.628,69	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 10.447,39.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 56,00% di quelle programmate.

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Pagina: 5 

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 12.925,42	€ 10.427,17	€ 2.498,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.498,25
		Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 20.232,81	€ 20.232,81	€ 0,00	€ 14.484,97	€ 0,00	€ 14.484,97

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro zero e pagati residui passivi per euro 4.476,41

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 221.289,77. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 33.483,92	€ 7.713,36	€ 41.197,28
Totale Disponibilità	€ 210.772,69	-€ 16.195,23	€ 194.577,46
Totale dell'attivo	€ 244.256,61	-€ 8.481,87	€ 235.774,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 244.256,61	-€ 8.481,87	€ 235.774,74
PASSIVO			
Totale debiti	€ 20.232,81	-€ 5.747,84	€ 14.484,97
Consistenza Patrimoniale	€ 224.023,80	-€ 2.734,03	€ 221.289,77
Totale a pareggio	€ 244.256,61	-€ 8.481,87	€ 235.774,74

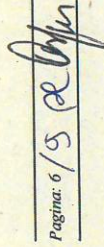
#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 10.427,17	€ 206.181,30	€ 216.608,47
Riscossioni	€ 20.232,81	€ 202.143,72	€ 222.376,53
Pagamenti			
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			
Residui Attivi	€ 2.498,25	€ 0,00	€ 192.079,21
Residui Passivi	€ 0,00	€ 14.484,97	€ 2.498,25
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 180.092,49

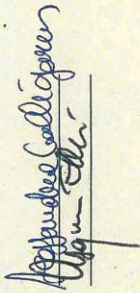
Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a euro 192.079,21 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito all'anno 2018 risulta pari a -18,56.

Pagina: 6/5 



Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2019 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



CALLIGARIS ALESSANDRA  
ASQUINI ELLIS



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE**

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**  
 Esercizio finanziario 2018

Aggr.	ENTRATE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
	Voce		alla data	accertate	riscosse	da riscuotere	in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>190.539,88</b>				<b>190.539,88</b>
	01	Non vincolato	269,43				269,43
	02	Vincolato	190.270,45				190.270,45
<b>02</b>		<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>34.724,00</b>	<b>34.724,00</b>	<b>34.724,00</b>		
	01	Dotazione ordinaria	33.288,00	33.288,00	33.288,00		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	1.436,00	1.436,00	1.436,00		
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>60.364,95</b>	<b>60.364,95</b>	<b>60.364,95</b>		
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	60.364,95	60.364,95	60.364,95		
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>31.143,00</b>	<b>31.143,00</b>	<b>31.143,00</b>		
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati	252,00	252,00	252,00		
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	29.391,00	29.391,00	29.391,00		
	06	Altre istituzioni	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
<b>05</b>		<b>Contributi da Privati</b>	<b>79.463,60</b>	<b>79.463,60</b>	<b>79.463,60</b>		
	01	Famiglie non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	78.713,60	78.713,60	78.713,60		
	03	Altri non vincolati	750,00	750,00	750,00		
	04	Altri vincolati					
<b>06</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
<b>07</b>		<b>Altre Entrate</b>	<b>485,75</b>	<b>485,75</b>	<b>485,75</b>		
<b>08</b>		<b>Mutui</b>					
		<b>Totale entrate</b>	<b>396.721,18</b>	<b>206.181,30</b>	<b>206.181,30</b>		<b>190.539,88</b>
		Disavanzo di competenza		<b>10.447,39</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>216.628,69</b>			



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**  
Esercizio finanziario 2018

Aggr.	SPESE		Programmazione alla data a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d = b - c	Differenza in + o - e = a - b
	Voce						
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>112.160,30</b>	<b>63.684,47</b>	<b>49.495,54</b>	<b>14.188,93</b>	<b>48.475,83</b>
	01	Funzionamento amministrativo generale	67.471,89	39.302,81	27.163,48	12.139,33	28.169,08
	02	Funzionamento didattico generale	27.689,52	22.402,83	20.353,23	2.049,60	5.286,69
	03	Spese di personale	8.613,66	1.978,83	1.978,83		6.634,83
	04	Spese d'investimento	8.385,23				8.385,23
	05	Manutenzione edifici					
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>276.813,42</b>	<b>152.944,22</b>	<b>152.648,18</b>	<b>296,04</b>	<b>123.869,20</b>
	57	Lingue comunitarie	44.382,76	21.312,84	21.312,84		23.069,92
	58	Lingua e cultura delle minoranze linguistiche	48.732,01	21.452,65	21.452,65		27.279,36
	59	Intercultura	15.690,70	5.539,05	5.539,05		10.151,65
	60	Visite e viaggi d'istruzione Stage linguistici	88.655,03	45.853,03	45.853,03		42.802,00
	61	Libri comodato	29.028,45	22.272,45	22.272,45		6.756,00
	62	Iniziative a sostegno del P.O.F.	20.310,93	9.850,97	9.850,97		10.459,96
	63	Udine: scuole in rete 2.0	3.871,17	3.866,33	3.866,33		4,84
	64	Formazione e aggiornamento del personale	11.142,37	7.810,53	7.514,49	296,04	3.331,84
	65	Bio-tecnologie	15.000,00	14.986,37	14.986,37		13,63
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>821,00</b>				<b>821,00</b>
	98	Fondo di riserva	821,00				821,00
		<b>Totale spese</b>	<b>389.794,72</b>	<b>216.628,69</b>	<b>202.143,72</b>	<b>14.484,97</b>	<b>173.166,03</b>
		Avanzo di competenza		<b>0,00</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>216.628,69</b>			

Predisposto dal DSGA il 04/02/2019

IL DIRETTORE S.G.A.  
Claudio NADALUTTI

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 12/02/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO / PRESIDENTE DELLA G.E.  
Tullia TRIMARCHI

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

IL SEGRETARIO DEL  
CONSIGLIO D'ISTITUTO  
sig.ra MARGAGLIOTTI Maria  
Teresa

IL PRESIDENTE DEL  
CONSIGLIO D'ISTITUTO  
sig. PAPAPANO Ermal



**ISTITUTO COMPRENSIVO V UDINE**  
**Conto consuntivo E. F. 2018 ENTRATE FINALI**

Agg.	Voce	Situazione finale al 31/12/2018
<b>01</b>	<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE NE DEFINITIVO</b>	<b>190.539,88</b>
	01 NON VINCOLATO	269,43
	02 VINCOLATO	190.270,45
<b>02</b>	<b>FINANZIAMENTI STATO</b>	<b>34.724,00</b>
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	DOTAZIONE ORDINARIA 33.288,00 BUDGET funzionamento 8/12 20.541,98 BUDGET funzionamento 4/12 8.869,00 BUDGET revisori 2018 8/12 acconto 2.791,02 BUDGET revisori 2018 saldo 1.086,00 DOTAZIONE COMUNICATA 33.288,00
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	ALTRI VINCOLATI 1.436,00 MIUR orientamento media 519,23 MIUR orientamento media 2018 316,77 MIUR compenso revisore PON 600,00
<b>03</b>	<b>FINANZIAMENTI REGIONE</b>	<b>60.364,95</b>
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	ALTRI VINCOLATI 60.364,95 Regione FVG comodato libri 18/19 18.117,45 Regione FVG stranieri 5.025,00 Reg. FVG friulano prim/inf acconto 25.394,60 Regione FVG friulano media 1.884,76 Regione FVG POF 9.943,14
<b>04</b>	<b>FINANZIAMENTI ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE</b>	<b>31.143,00</b>
	03 PROVINCIA VINCOLATI	PROVINCIA VINCOLATI 252,00 UDINE L.R.18/04 contributo trasporto 252,00
	05 COMUNE VINCOLATI	COMUNE VINCOLATI 29.391,00 Udine funz.uffici L.23/96 2018 10.690,00 Udine spese pulizia 2018 7.300,00 Udine connessione internet 2018 606,00 Udine contr. hoc prog.17/18 saldo 3.860,00 Udine contr. hoc prog.18/19 acc s 2.935,00 Udine contributo infanzia 2018 4.000,00
	06 ALTRE ISTITUZIONI	ALTRE ISTITUZIONI 1.500,00 ATS 042 Revisori 150 x 4 scuole 600,00 Contributo TFA Univ. UD 900,00
<b>05</b>	<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>79.463,60</b>
	01 FAMIGLIE NON VINCOLATI	FAMIGLIE NON VINCOLATI 0
	02 FAMIGLIE VINCOLATI	FAMIGLIE VINCOLATI 78.713,60 Allievi stage Austria acconto '19 30.070,00 Allievi stage Francia acconto '19 12.480,00 Allievi visite istruzione 1 giorno 7.649,60 Conversazioni inf.d'Artegna 17/18 575,00 Saldo stage Francia 17/18 1.794,00 Saldo stage Austria 17/18 2.800,00 Cert. Ket/Pet ingl.-tedesco 17/18 7.850,00 Certificazioni primaria 17/18 quote 315,00 Certificazioni DELF francese 17/18 870,00 Cauzioni comodato 18/19 vincolate 4.039,00 Errati versamenti comodato 66,00 Corsi lingua infanzia 2019 950,00 Corsi lingua primaria 2019 3.600,00 Corsi lingua media 2019 5.655,00
	03 ALTRI NON VINCOLATI	ALTRI NON VINCOLATI 750,00 Premio Watson 750,00
<b>07</b>	<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>485,75</b>
	01 INTERESSI	INTERESSI 0,12 Interessi Banca Italia 2017 0,12
	04 DIVERSE	DIVERSE 485,63 Storno bonifico errato 185,70 Errato versamento genitore 150,00 Storno bonifico errato 149,93
	<b>ENTRATE COMPETENZA</b>	<b>206.181,30</b>
	<b>AVANZO UTILIZZATO</b>	<b>190.539,88</b>
	<b>ENTRATE COMPLESSIVE</b>	<b>396.721,18</b>

Udine 11 GENNAIO 2019

Aggiornato alla documentazione probante esistente agli atti che da titolo all'accertamento delle entrate al 31/12/2018  
 IL DIRETTORE DEI Servizi Generali e Amministrativi  
 Claudio NADALUTTI



# ISTITUTO COMPRENSIVO V UDINE

## TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO AL 31/12/2018 RIEPILOGO DELLE ECONOMIE VERIFICATE AL 31/12/2018 SULLE ASSEGNAZIONI CON VINCOLO E SENZA VINCOLO DI DESTINAZIONE

Modello Art. 7 c. 2) cui al D.l. n. 129/2018

(quote di somme non impegnate al 31/12/2018 relative ai progetti pluriennali cui all'art. 5 c. 6) e art. 15 c. 3) D.l. 129/2018)

DESCRIZIONE	VINCOLATO	A/P/Z	DESCRIZIONE	NON VINCOLATO	A/P/Z
MIUR avanzo dotazione 2018	21.300,87	A01			
MIUR economie dotazione 2017 finalizzata contributi compensi revisori	624,61	A01			
MIUR compenso revisori competenza 2018	3.877,02	A01			
Quote scuole ATS42 per rimborso spese revisori	600,00	A01			
Compenso revisore MIUR per verifica straordinaria 2017	600,00	A01			
Residuo contributo Comune di Udine per internet competenza 2018	166,58	A01			
MIUR 2017 fondi vincolati PNSD azioni varie 17/18 totale € 2.154,65 di cui : formazione € 1.000,00 libri € 154,65 connettività € 1.000,00	1.000,00	A01			
MIUR dotazione ordinaria competenza 2018	1.289,72	A02			
MIUR avanzo fondi per sussidi disabili	1.010,01	A02			
Comune Udine avanzo fondi premio per partecipazione IC V scuola Ellero con rispetto parlando 2016 e 2015	2.000,00	A02			
MIUR avanzo fondi 2015 L. 128/13 libri per scuola media	236,96	A02			
Premio Alimentare Watson scuola I. Nieve competenza 2018	750,00	A02			
MIUR avanzo 2015 fondi per docenti tutor tirocini neo immessi in ruolo	58,27	A03			
MIUR avanzo economie dotazione MIUR anni precedenti	1.748,97	A03			
MIUR avanzo fondi L. 128/2013 art. 8 orientamento in uscita scuola media	872,88	A03			
MIUR 2017 tramite USR FVG istruzione domiciliare per 2016/17	2.537,94	A03			
UNIV. Udine avanzo contributo spese tirocini TFA 2016 e 2015	1.100,00	A03			
MIUR Finanziamento orientamento 2018 DL 104/2013	316,77	A03			
MIUR avanzo economie dot. ordinaria anni precedenti e integrazione 2015	8.385,23	A04			
GENITORI 2018 IC V quote per spese di attuazione dei corsi di conversazioni 2018/19 di cui : primaria 3.600,00 infanzia 950,00 media 11.247,16	15.797,16	P57			
GENITORI avanzo e 2017 quote anni precedenti quote per spese di attuazione del progetto materiali e personale interno ed esterno	7.272,76	P57			
Regione 2018 FVG bando friulano infanzia/primaria acconto 2018/19	25.394,60	P58			
Regione 2018 FVG bando friulano media a.s. 2018/19 saldo	1.884,76	P58			
Regione F.V.G. bando alunni stranieri a.s. 2018/2019	5.025,00	P59			
MIUR avanzo dotazione anni precedenti e 2017 ex A01	5.126,65	P59			
GENITORI spese stage Francia 2019 acconto di cui: - contratto agenzia € 12.480,00 - spese di gestione personale € 0	12.480,00	P60			
GENITORI spese stage Austria 2019 acconto di cui: - contratto agenzia € 30.070,00 - spese di gestione personale € 0	30.070,00	P60			
Ex Provincia Fattorie Didattiche competenza 2018 Via D'Artegna	252,00	P60			
Regione FVG 2018 comodato libri 18/19 vincolati spese personale	2.717,00	P61			
GENITORI 2018 cauzioni comodato 2018/19 svincolate opzione acquisto dei libri trasferimento a Regione FVG	4.039,00	P61			
Regione 2018 FVG bando POF 2018/19 saldo	9.943,14	P62			
MIUR avanzo economie dotazione ordinaria anni precedenti	500,01	P62			
Regione FVG '17 POF 17/18 importo minimo	16,81	P62			
Quote avanzo 2017 I.C. V portale	4,84	P63			
MIUR avanzo economie dotazione ordinaria anni precedenti	3.331,84	P64			
Regione F.V.G. bando speciali 17/18 residuo	13,63	P65			
MIUR avanzo visite fiscali 2012 € 1.425,97 e 2013 € 2.192,49	3.618,46	Z01			
Genitori avanzo errati versamenti del 2016 non dovuti in attesa prescrizione per utilizzo - persone sconosciute e vari viaggi	373,00	Z01			
Comune di Udine 2018 contributi hoc 2018/19 acconto	2.935,00	Z01			
MIUR 2018 dotazione ordinaria e.f. 2018	821,00	R98			
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>	<b>180.092,49</b>		<b>TOTALE AVANZO NON VINCOLATO</b>		

**TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018**

**€ 180.092,49**

Udine 11 gennaio 2019

IL DIRETTORE S. G. A.  
(Claudio NADALUTTI)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Tullia TRIMARCHI)

**ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE**  
**PROGRAMMA ANNUALE E. F. 2018**

**Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA ANCORA DA PROGRAMMARE E FONDO DI RISERVA AL 31/12/2018**

Entrata	TIPOLOGIA DEI FONDI	IMPORTO DISPONIBILE INIZIALE E.F. 2018	VARIAZIONE N. 02 AUMENTI	SITUAZIONE AL 31/12/2018	VARIAZIONE N. AUMENTI	SITUAZIONE AL	VARIAZIONE N. AUMENTI	SITUAZIONE AL
<b>01/01</b>	<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
		0						
<b>01/02</b>	<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO</b>	<b>3.991,46</b>	<b>0</b>	<b>3.991,46</b>				
	MIUR fondi accertamenti medico legali avanzo vincolato 2012 e 2013	3.618,46		3.618,46				
	Genitori versamenti vari non dovuti /errati in attesa prescrizione per eventuale utilizzo	373,00		373,00				
<b>2/1</b>	<b>FINANZIAMENTO STATO DOTAZIONE ORDINARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
		0						
<b>2/4</b>	<b>FINANZIAMENTO STATO ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
		0						
<b>03</b>	<b>FINANZIAMENTI DALLA REGIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
03/04		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
<b>04</b>	<b>FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI</b>	<b>0</b>	<b>+ 2.935,00</b>	<b>2.935,00</b>				
04/05	Comune di Udine contributi ad hoc 2018/19 50%	0	2.935,00	2.935,00				
04/06		0						
<b>05</b>	<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>07</b>	<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
07/01	Interessi Banca Italia	0						
<b>Z01</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO Z01</b>	<b>3.991,46</b>	<b>+ 2.935,00</b>	<b>6.926,46</b>				
<b>R98</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO FONDO DI RISERVA</b>	<b>821,00</b>	<b>0</b>	<b>821,00</b>				
<b>02/01</b>	<b>FINANZIAMENTO STATO DOTAZIONE ORDINARIA</b>	<b>821,00</b>		<b>821,00</b>				
2/1/1	Funzionamento amministrativo dotazione ordinaria 2018 escluso quota revisori	821,00		821,00				
	<b>TOTALE DISPONIBILITA DA PROGRAMMARE + FONDO DI RISERVA</b>	<b>4.812,46</b>	<b>+ 2.935,00</b>	<b>7.747,46</b>				

FONDO DI RISERVA max 5% della dotazione ordinaria per 2018 € 20.541,98 x 4,00 % circa = euro 821,00 ( a valere solo su budget Dotazione ordinaria funzionamento 2018 detratto quota revisori)

Udine, 11 GENNAIO 2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI  
(Claudio NADALUTTI)

**02 - CONTO FINANZIARIO E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL**

**TERMINE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 31/12/2018**

Le somme complessive effettive accertate in entrata, compreso avanzo, nell'e.f. 2018 sono state pari ad euro 396.721,18 come da modello H. Le risultanze contabili definitive evidenziano nel modello J a fine esercizio 31/12/2018 i seguenti dati:

- avanzo di competenza e.f. 2018 (Mod. H e J)	0,00
- avanzo di amministrazione complessivo 31/12/2018 (Mod. J)	180.092,49
- fondo di cassa al 31/12/2018 (Mod. J)	192.079,21
- residui attivi dell'e.f. 2018 (Mod. J)	0,00
- residui passivi dell'e.f. 2017 (Mod. J)	2.498,25
- residui attivi totali, tutti, al 31/12/2018 (Mod. L/K)	2.498,25
- residui passivi dell'e.f. 2018 (Mod. J)	14.484,97
- residui passivi dell'e.f. 2017 (Mod. J)	14.484,97
- residui passivi totali al 31/12/2018 (Mod. L/K)	14.484,97

Alla data del 31/12/2018 la situazione di cassa presenta un saldo contabile attivo di € 192.079,21 come si evince dal modello J e corrisponde alla situazione dell'istituto cassiere la ex Banca Popolare di Vicenza ora Intesa San Paolo SPA, seguito cessione d'azienda D.L. 99/2017 come si evince dall'allegato estratto conto e verifica di cassa al 31/12/2018. La situazione amministrativa sulla contabilità speciale accesa presso la Banca d'Italia intestata all'I.C. V di Udine ente 0317538 presenta alla data del 31/12/2018 un saldo finale pari ad € 192.079,21 come evidenziato dal modello relativo al mese di dicembre rilasciato dalla banca e modello 561.

**L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2018 risulta essere pari ad € 180.092,49 così determinato:**

- avanzo con vincolo di destinazione	180.092,49	- avanzo senza vincolo di destinazione	0,00
--------------------------------------	------------	----------------------------------------	------

come evidenziato in dettaglio nei modelli J e tabella riepilogativa avanzo al 31/12/2018. Il disavanzo di competenza dell'e.f. 2018 è pari ad € 10.447,39. I residui attivi a fine esercizio 2018 risultano essere pari complessivamente ad euro 2.498,25 accertati nel 2017 e sono determinati da finanziamenti del MIUR ancora da erogare. I residui passivi al 31/12/2018 risultano essere pari complessivamente ad euro 14.484,97 impegnati nell'e.f. 2018. Durante l'e.f. 2018 non si sono effettuate radiazioni.

**03 - COMPENSI FONDAMENTALI E ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALTRI COMPENSI**

I compensi accessori al trattamento fondamentale previsti per il personale dipendente docente e ATA dell'istituto quali, fondo dell'istituzione, art. 9 CCNL, indennità di direzione, funzioni strumentali personale docente, incarichi specifici personale ATA, art. 87 attività sportiva, art. 30 ore eccedenti personale docente e gli altri compensi vari nel complesso spettanti a coloro che hanno svolto effettivamente dette attività nel periodo del 1/9/2017 al 31/08/2018 e se spettanti fino al 31/12 sono stati liquidati nel corso dell'e.f. 2018 tramite la funzione MEF NOIPA - SICOGE cedolino unico e/o tramite bilancio di istituto per i casi residui previsti dalla normativa vigente in materia. Dette spese sono state liquidate e pagate in base a quanto previsto dal contratto contrattuale nazionale e dal contratto integrativo d'istituto stipulato con la R.S.U. e i pagamenti effettuati nel 2018 trovano riscontro contabile nei progetti e attività specifici alla voce Spese di Personale e relativo modello I e nella procedura telematica SICOGE/SPT relativa al cedolino unico ufficio ordinario POS UDS007. Si evidenzia che gli stipendi/ Xilii/ ANF ed eventuale compenso sostitutivo per ferie non godute spettanti al personale docente ed ATA supplente breve individuato nel corso del 2018 vengono liquidati a decorrere dallo 01/9/2015 mediante la procedura in cooperazione applicativa tra MEF e MIUR relativa al SID/INOIPA, compatibilmente con le risorse finanziarie caricate e autorizzate dal MIUR a sistema SICOGE e capitoli gestionali pertinenti. I compensi relativi ai contratti stipulati con esperti esterni, individuati mediante apposita procedura di evidenza pubblica, per attuare esclusivamente, particolari attività didattiche come specificamente previsto dall'art. 7 c.6 del D.Lgs. 165/01 e dall' art. 41 del D.L. n. 44/2001 sono stati liquidati e pagati solo se le attività sono state effettivamente rese e in base alle prescrizioni riportate nell'articolo. Non sono stati pagati solo gli eventuali compensi spettanti agli aventi diritto con scadenze riferite al termine dell'anno finanziario od oltre.

**04 - CONTO DEL PATRIMONIO**

Il modello K rappresenta le attività e passività del conto del patrimonio. Si fa presente che in base alle istruzioni fornite con la circolare p. 2233 del 02/04/2012 redatta di concerto tra M.E.F. e M.I.U.R. è stata effettuata al termine dell'e.f. 2018 la rivalutazione dei beni mobili utilizzando i criteri dell'ammortamento in modo da tenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale modello K.

Il conto del patrimonio dell'I.C. V di Udine alla data del 31/12/2018 viene schematicamente sotto rappresentato.

**MODELLO K ATTIVO**

Il totale dell'attivo al 31/12/2018 è pari complessivamente ad € 235.774,74, determinato da:

- attivo al 31/12/2017	€ 244.256,61
- aumento delle immobilizzazioni materiali	€ 7.713,36
- diminuzione delle immobilizzazioni rimanenze	€ 0,00
- diminuzione disponibilità crediti	€ -10.427,17
- diminuzione disponibilità liquide	€ -5.768,06
- diminuzione totale complessiva	€ -8.481,87
<b>TOTALE DELL'ATTIVO AL 31/12/2018</b>	<b>€ 235.774,74</b>

**MODELLO K PASSIVO**

Il totale dei debiti al 31/12/2018 è pari complessivamente ad € 14.484,97, determinato da:

- debiti al 31/12/2017	€ 20.232,81
- variazione in diminuzione dei residui passivi	€ -5.747,84
<b>TOTALE DEBITI AL 31/12/2018</b>	<b>€ 14.484,97</b>

La consistenza patrimoniale netta complessiva al 31/12/2018, determinata da attivo meno passivo debiti, è pari ad € 221.289,77 in diminuzione di € -2.734,03 rispetto al patrimonio determinato al 31/12/2017 che era pari ad € 224.023,80.

**CONSISTENZA PATRIMONIALE COMPLESSIVA AL 31/12/2018 € 221.289,77.**

**ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE  
CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018 - RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA  
del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi**

**PREMESSA**

La presente relazione tecnico finanziaria viene predisposta ai fini di illustrare le fasi di gestione del Programma Annuale e.f. 2018 ed i dati esposti nei modelli ministeriali previsti dal regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativa contabile delle istituzioni scolastiche" all'art. 18 del D.L. n. 44/2001 e all' art. 22 del D.L. n. 129/2018 per la predisposizione del Conto Consuntivo. Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario anno 2018 si compone di tutti gli allegati previsti dalla normativa sopra citata e solo elencati integrati se del caso, per rendere più comprensibili i dati definitivi, da tabelle specifiche riepilogative e modelli aggiuntivi:

- modello L elenco dei residui attivi e passivi dell'e.f. 2018 e precedenti;
- modello J situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018;
- modello M prospetto delle spese sostenute per il trattamento accessorio del personale docente ed ATA a tempo determinato, indeterminato e supplente breve in servizio presso l'istituto non a carico del cedolino unico ed esterni oltre che i contratti d'opera stipulati per lo svolgimento di tutte le attività e progetti relativi a spese di personale;
- modello I rendiconto delle singole attività e progetti;
- modello H conto finanziario di competenza;
- modello K conto del patrimonio;
- modello N riepilogo generale tipologie di spesa riferito a quanto previsto in materia dal Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, al sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 e D.M. 6/3/2017;
- tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione definitivo complessivo determinatosi al 31/12/2018 comprensivo dell'avanzo con vincolo di destinazione e di quello non vincolato;
- elenco analitico delle entrate accertate nell'e.f. 2018;
- situazione amministrativa dell'istituto di credito cassiere e Banca d'Italia alla data del 31/12/2018;
- dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi dell'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Nella predisposizione dello stesso si è tenuto conto inoltre delle seguenti indicazioni operative fornite dal competente M.I.U.R.:

Il modello K rappresenta le attività e passività del conto del patrimonio. Si fa presente che in base alle istruzioni fornite con la circolare p. 2233 del 02/04/2012 redatta di concerto tra MEF e MIUR in materia di rivalutazione annuale dei beni mobili ove si stabilisce che le operazioni di aggiornamento, utilizzando i criteri dell'ammortamento, devono essere effettuate annualmente in modo da tenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale modello K e non ogni dieci anni come indicato dal regolamento di contabilità il D.L. n. 44/2001 come confermato anche dal D.L. n. 129/2018 all'art. 31.

**01 - PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2018**

Il Programma Annuale per l'e. f. 2018 è stato predisposto dal Dirigente Scolastico e approvato dal Consiglio di Istituto in base a quanto previsto anche dal P.T.O.F. triennale e P.O.F. annuale adottato per l'a.s. 2017/18. Il previsto parere di regolarità contabile, anche se non obbligatorio, è stato rilasciato dai Revisori dei Conti in carica. I Progetti di durata annuale previsti nel Piano dell'Offerta Formativa d'istituto e le attività situazionali che nel loro complesso sono stati inseriti nel Programma Annuale per l'e.f. 2018 approvato e considerate anche le successive modifiche e variazioni apportate nonché i movimenti finanziari e amministrativi sono quelli riportati nel modello H. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2018 sono state svolte le attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa d'istituto mentre le modifiche ai progetti ed alle necessità necessarie hanno trovato la loro realizzazione in base alla scansione temporale prevista dai responsabili dei progetti ed alle necessità didattiche e amministrative generali. Le modifiche al Programma Annuale successive alla sua approvazione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 6 del D.L. n.44/01, sono state apportate a seguito di nuove e/o maggiori entrate liquidate disposte con determinazione del Dirigente Scolastico e portate solo a conoscenza del Consiglio di Istituto mentre sono state proposte dal Dirigente Scolastico ed approvate dal Consiglio di Istituto nel caso di accertamento di nuove entrate non finalizzate. Il totale delle entrate ed uscite viene così sotto riepilogo in base al Programma Annuale approvato e alle successive modifiche apportate:

NR.	PROPOSTA DATA 2018	DETERMINA del DIRIGENTE	DELIBERA del C. ISTITUTO	IMPORTO DELLA VARIAZIONE	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVO PROGRAMMATO	TOTALE USQITE COMPLESSIVO PROGRAMMATO	DISPONIBILITA' FINANZIARIA PROGRAMMARE DA
	22/01/2018		30/01/2018 n. 81	Approvazione Programma Annuale e.f. 2018	302.862,17	298.870,71	3.991,46
01	22/05/2018		22/05/2018	30.446,23	333.308,40	329.316,94	3.991,46
02	24/10/2018		24/10/2018	28.343,58	361.651,98	354.825,52	6.926,46
03	19/12/2018		19/12/2018	34.152,43	395.804,41	388.877,95	6.926,46
04	28/12/2018			9.16,77	396.721,18	389.794,72	6.926,46
<b>TOTALE VARIAZIONE 2018</b>				<b>+ 93.859,01</b>			
	31/12/2018			<b>SITUAZIONE DEFINITIVA</b>	<b>396.721,18</b>	<b>389.794,72</b>	<b>6.926,46</b>

Nel corso dell'e.f. 2018, il Dirigente Scolastico non ha utilizzato il fondo di riserva.

Il Fondo di riserva è pari alla data del 31/12/2018 ad euro 821,00.

La disponibilità finanziaria da programmare 201 è pari alla data del 31/12/2018 ad euro 6.926,46.





**Istituto Comprensivo V - Udine**

Via Divisione Julia, 1 - 33100 UDINE - tel.0432/507662 -

CF 9472750309 Cod. Mecc. UDIC844001

sito: [www.sicudine.edu.it](http://www.sicudine.edu.it)

mail: [udic844001@istruzione.it](mailto:udic844001@istruzione.it) pec: [udic844001@pec.istruzione.it](mailto:udic844001@pec.istruzione.it)

## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

La seguente relazione redatta dal Dirigente Scolastico accompagna il Conto Consuntivo E.F. 2018 dell'Istituto Comprensivo V di Udine e si compone degli specificati modelli predisposti dal Direttore S.G.A., che costituiscono parte integrante della stessa:

- Mod. H - Conto finanziario;
- Mod. I - Rendiconto delle Attività e i Progetti;
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2017 e verifica di cassa;
- Mod. K - Conto del patrimonio;
- Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi anno 2017 e anni precedenti;
- Mod. M - Riepilogo delle spese per il personale;
- Mod. N - Riepilogo entrate/spese;
- Mod. C - art. 3 c.2

Rispetto alla relazione tecnico-finanziaria del Direttore S.G.A., presentata con nota prot. n. 398/C14 del 04/02/2019, la presente relazione analizza l'andamento generale della gestione e i risultati conseguiti in ottemperanza alle finalità ed agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), aggiornato per l'a.s. 2017/18.

Una delle azioni significative del Dirigente Scolastico è il controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi che vengono formalizzati, nello specifico, all'interno del Programma Annuale e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato su:

- destinazione delle risorse;
  - periodica verifica dello stato di attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
  - gestione finanziaria in itinere, con analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle eventuali cause che li hanno determinati;
  - adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.
- Il Dirigente Scolastico effettua anche una valutazione "in itinere" sullo stato di avanzamento delle attività progettate, avvalendosi, in particolare, dei Docenti referenti dei singoli progetti e del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

### Presupposti della relazione

Con l'autonomia attribuita alle Istituzioni Scolastiche dal DPR 275/99 la gestione finanziaria, in particolare, ha assunto un'impronta sempre più rispondente a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, conformandosi ai principi della trasparenza, integrità e veridicità.

Una delle funzioni del Conto Consuntivo e della presente relazione è determinare i risultati della gestione finanziaria per effettuare sia il controllo dei processi messi in atto dall'istituzione scolastica e sia l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi previsti e indicati nel Programma Annuale.

Appare evidente una certa complessità della gestione non sempre conciliabile con le finalità proprie di una istituzione educativa dove spesso esigenze di carattere didattico e metodologico devono essere incanalate in procedure indispensabili per il corretto funzionamento del sistema.

Il Programma Annuale, per la sua flessibilità, consente una gestione per obiettivi, concretizzabili in progetti e attività, richiedendo una verifica non limitata al mero aspetto quantitativo ma ad una analisi del rapporto costi-benefici, in un'ottica di qualità del sistema formativo integrato sul territorio che divenga nel tempo un vero e proprio controllo sulla gestione dei processi.

Nell'a.s. 2017/18 sono stati attivati i seguenti interventi per il raggiungimento degli obiettivi:

- individualizzazione dell'insegnamento mediante percorsi didattici personalizzati, attività per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze;
- effettuazione di uscite didattiche, viaggi e visite di istruzione - stage linguistici inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;
- potenziamento dello studio delle Lingue straniere;
- programmazione e realizzazione di percorsi didattici anche con la collaborazione di personale esperto esterno;
- progettazione di percorsi orientativi, con particolare attenzione all'ambito scientifico;
- progettazione e partecipazione a momenti di formazione per docenti e personale ATA
- attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche, finalizzati all'arricchimento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse: al riguardo, nell'a.s. 2017/18 è aumentato il numero delle convenzioni e accordi di rete che hanno reso l'Istituto Comprensivo V partner di enti/istituzioni per lo svolgimento di azioni finalizzate alla didattica, alla sperimentazione, alla formazione.

Di significativa importanza è risultata la collaborazione fra i docenti per aspetti organizzativi e di coordinamento, al fine di una piena attuazione dei percorsi progettati.

#### **MODALITÀ DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE EDUCATIVA E DIDATTICA**

La verifica, effettuata in diversi momenti dell'anno scolastico, ha permesso di:

- **assumere** informazioni sul processo di insegnamento e di apprendimento in corso, per orientarlo e modificarlo secondo le esigenze;
  - **controllare** durante lo svolgimento dell'attività didattica l'adeguatezza dei metodi, delle tecniche e degli strumenti utilizzati ai fini prestabiliti;
  - **accertare** il raggiungimento degli obiettivi didattici prefissati;
  - **avanzare proposte** per programmare i successivi percorsi da attivare.
- Il momento diagnostico ha assunto un ruolo importante sia per operare eventuali modifiche all'interno del processo formativo "in itinere" e sia per attivare momenti di valutazione formativa, al termine di ogni attività didattica o dopo lo svolgimento di una sua parte significativa, allo scopo di personalizzare l'insegnamento, adeguandolo alle esigenze di ogni alunno/a.
- A conclusione delle attività didattiche, sia in sede di Collegio Docenti che Consiglio d'Istituto si è effettuata una verifica conclusiva sul PTOF, con particolare riguardo ai seguenti aspetti:
- Attuazione dei percorsi didattici programmati;
  - Percorsi progettuali integrativi;
  - Attività di sostegno, relazioni con équipe, Enti specialistici e le famiglie;
  - Iniziative di continuità/orientamento tra i diversi ordini di scuola;
  - Visite d'istruzione, attività sportiva, scambi culturali;
  - Iniziative aperte agli Enti Territoriali ed alle famiglie;
  - Attività degli organi collegiali (consigli di classe/interclasse/intersezione); partecipazione genitori;
  - Rapporti Scuola-famiglia.

#### **GLI OBIETTIVI FORMATIVI DEL P.T.O.F.**

Le finalità educative dell'Istituto sono orientate a:

- realizzare un ambiente di apprendimento e di sviluppo personale che nel rispetto e con la sinergia del sistema valoriale abbia cura della qualità delle conoscenze, delle abilità e delle competenze e che sia di stimolo alla strutturazione ed all'autonomia del pensiero e del giudizio;
- favorire esperienze che evidenzino e valorizzino le molteplici potenzialità espressivo-comunicative;
- proporre situazioni in cui possano costruirsi relazioni positive, come risorse per il confronto e per la crescita di ciascuno nel rispetto reciproco e di ogni diversità.

In tal senso, in modo prioritario, vengono impegnate le capacità progettuali, le competenze professionali, le risorse organizzative e finanziarie intorno ai seguenti indirizzi d'azione:

- rilevare ed accogliere le diverse capacità dell'alunno per costruire un ambiente di apprendimento rispettoso della sua persona;
- assicurare una formazione integrale dell'alunno, relativamente a identità, strumenti culturali, competenze di cittadinanza;
- garantire continuità tra i diversi ordini scolastici nel percorso formativo dell'alunno;
- realizzare una comunicazione tra scuola e famiglia che sia efficace, permanente e regolata in sinergia dal patto di corresponsabilità educativa;
- mantenere e valorizzare molteplici collegamenti con enti, associazioni e servizi del contesto culturale e sociale;
- sostenere l'attività di ricerca e sperimentazione didattica, coordinando le diverse professionalità degli operatori della scuola;
- organizzare i servizi generali ed amministrativi in modo funzionale alla centralità dell'educazione dell'alunno in particolare e dell'ambiente didattico-formativo in generale.

Gli indirizzi individuati orientano le attività educative e didattiche, di servizio e progettuali che gli organi di gestione sono chiamati ad elaborare, indicando progressivamente le modalità di attuazione, di monitoraggio e di verifica che potranno consentire il controllo del raggiungimento degli obiettivi da parte dei soggetti coinvolti. (P.T.O.F. 2017/18)

Per il raggiungimento degli obiettivi programmati, nel rispetto di una progettualità che tiene conto del contesto territoriale in cui opera e dello "storico" acquisito, l'Istituto si è avvalso di interventi didattici e formativi sia interni che esterni, finanziati dallo Stato, da altri enti territoriali quali Comune, Regione F.V.G. dalle famiglie.

Nel predisporre il Piano dell'Offerta Formativa, il Collegio dei Docenti ha esaminato:

- l'attenta analisi dei bisogni formativi espressi dall'utenza intesa come allievi e le loro famiglie, istituzioni ed Enti presenti sul territorio;
- l'effettiva disponibilità delle risorse umane e materiali;
- le risorse del territorio da poter utilizzare a scopo didattico.

Gli obiettivi previsti dal Piano dell'Offerta Formativa e Piano di Miglioramento (PdM), che l'Istituto Scolastica si era prefissati, sono stati complessivamente conseguiti, come verificato anche in sede di incontro con i Genitori rappresentativi, effettuato il 4 giugno 2018, in sede di Collegio Docenti del 27 giugno 2018 e di Consiglio di Istituto del 3 luglio 2018.

Punto di partenza per la costruzione delle azioni che l'Istituto ha intrapreso, meglio specificate all'interno del Piano di Miglioramento, è stato il Rapporto di autovalutazione (RAV).

L'aumento della presenza di alunne con BES nell'Istituto ha orientato il Collegio Docenti verso scelte progettuali e metodologiche inclusive, pur rispettando una progettualità ormai consolidata.

#### **RISULTATI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

Nell'esercizio finanziario 2018 il budget disponibile ha permesso di svolgere le attività ed i progetti, come previsti ed organizzati nel P.T.O.F.

Si è registrato un avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2018 pari ad € 180.092,49 come evidenziato in dettaglio nel modello J.

La Giunta Esecutiva, convocata il 12 febbraio 2019 con prot. n. 449/A/19 del 7 febbraio 2019, supportata dalla relazione tecnico-finanziaria del Direttore S.G.A. oltre che dalla presente, potrà procedere quindi, per la parte di sua competenza, a fornire elementi a supporto della realizzazione di un'offerta formativa il più possibile qualificata e rispondente ai crescenti e diversi bisogni dell'utenza.

#### **RENDICONTO DEI PROGETTI**

Le finalità esplicitate nel P.T.O.F. sono state perseguite, attivando sia **processi istituzionali** e obbligatori, quali, in particolare, le novità introdotte dalla L. 107/2015, le indicazioni del MIUR e le istanze del territorio, sia **processi extraistituzionali** e non obbligatori, che comprendono, invece, i progetti esterni, quali la partecipazione a reti di scuole in qualità di partner o scuola capofila.

In coerenza con quanto programmato e tenuto conto della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata), delle risorse professionali (organico di diritto e di fatto del personale docente e A.T.A.), numero di alunni (iscritti e frequentanti), delle risorse strumentali in dotazione all'Istituto, sono stati attivati e realizzati progetti didattici che sviluppano saperi essenziali e trasversali.

I progetti, in particolare, con la loro specifica valenza pedagogica e didattica, sono stati proposti ed approvati all'interno del P.T.O.F., sulla base anche dei seguenti **criteri di valutazione**:

- numero di soggetti e classi coinvolti;
- dati di spesa;
- probabilità di successo;
- entità di eventuali cofinanziamenti;
- valenza culturale;
- grado di sinergia con il curricolo;
- raggiungimento di esiti positivi;
- soddisfacimento dell'utenza.

I progetti del PTOF soddisfano la qualità e l'efficacia dei processi di insegnamento e apprendimento ed inoltre, seguendo una scelta metodologica, fanno riferimento alle seguenti aree ritenute strategiche, sulla base dell'analisi e della lettura del contesto interno ed esterno:

1. Continuità e Orientamento con attività di raccordo tra i diversi ordini di scuola
2. Lingue comunitarie
3. Lingua e cultura delle minoranze linguistiche
4. Prevenzione del disagio – interventi per l'inclusione
5. Intercultura – accoglienza ed integrazione alunni stranieri
6. Potenziamento della pratica sportiva
7. Educazione alla cittadinanza, alla sicurezza, salute e legalità
8. Comunicazione e nuovi linguaggi

Per la gestione delle risorse umane si è utilizzato principalmente il criterio della disponibilità dei docenti nonché delle competenze individuali e dell'equa distribuzione dei rispettivi carichi di lavoro.

Per i contratti con esperti esterni alla scuola i criteri seguiti sono stati:

- a) documentabili competenze professionali nel settore specifico delle attività da svolgere;
- b) possesso di idonei titoli di studio e di specializzazione;
- c) pregresse esperienze lavorative similari a quelle richieste, preferibilmente svolte presso istituzioni scolastiche.

A conclusione dell'esercizio finanziario 2018 è possibile considerare che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del c/c bancario.
- Le ritenute previdenziali ed erariali sono state regolarmente trattenute e versate agli Enti competenti. Le dichiarazioni di competenza, Irap, CUD, 770, Dichiarazione IRPEF sono state effettuate nei termini di Legge.
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte.
- All'Istituto Comprensivo V è intestato un conto corrente bancario.
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa.
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale nell'a.s. 2017/18 o fino al 31/12/2018, se spettanti.
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
- Non è stato utilizzato il fondo di riserva.

Alla presente relazione sarà allegato, quando verrà acquisito agli atti, il parere dei revisori dei Conti, afferente la regolarità e legittimità amministrativo-contabile della gestione finanziaria 2018.

Premesso quanto sopra il Dirigente Scolastico propone ai Revisori dei Conti dell'Istituto Comprensivo V l'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018.

Udine, 08 febbraio 2019

Il Dirigente Scolastico  
Tullia Trimarchi