



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2019

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei Conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità, art.22 e art.23*
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 4/12mi E.F. 2019 con la **Nota Miur Prot. N. 0021795 del 30/09/2019** che contiene la **comunicazione preventiva** per i successivi 8/12mi E.F. 2020.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

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



ISTITUTO COMPRESIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/2020 ha funzionato con n. 61 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 9 Marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
0	13	13	291	0	291	291	12	22,14

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 9 Marzo 2020

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		6		6	102		102		102	5	0	16,00
Seconde		7		7	134		134		134	8	0	19,00
Terze		7		7	120		120		120	3	-4	18,50
Quarte		6		6	115		115		115	5	0	18,14
Quinte		6		6	112		112		112	4	0	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	32	0	32	583	0	583	0	583	25	-4	18,53
Prime		5		5	91		91		91	7	0	19,67
Seconde		4	1	5	102		85	17	101	5	-1	21,00
Terze		5	1	6	113		90	23	114	5	+2	20,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	2	16	306	0	266	40	306	17	0	20,33
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

B) Dati sul personale in servizio

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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Data di riferimento: 9 Marzo 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	92
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	145
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	34



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Si rilevano, altresì, n. 1 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.

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (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 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 237.219,26		
Finanziamenti Statali	€ 80.021,13	€ 80.021,13	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 60.627,67	€ 60.627,67	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 57.366,70	€ 57.366,70	0,00
Contributi da privati	€ 66.120,74	€ 66.120,74	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 3.208,36	€ 3.208,36	
Altre entrate	€ 63,32	€ 63,32	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 504.627,18	€ 267.407,92	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 504.627,18	€ 267.407,92	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 252.363,48	€ 143.274,31	57,00
Progetti	€ 104.722,72	€ 70.980,24	67,78
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00		
Disponibilita' da programmare	€ 146.540,98		
Totale Spese	€ 358.086,20	€ 214.254,55	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 53.153,37	0,00
Totale a Pareggio	€ 504.627,18	€ 267.407,92	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 53.153,37



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2019;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2019;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 800,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena sede di Campoformido.
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 - via V Novara, 10/c - 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 - 652582 - fax 0432 - 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it - UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 del D.I. n. 129 del 2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2019, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019		€ 262.558,87
SOMME RISCOSSE	Competenza	€ 267.407,92
	Residui	0,00
	Totale(1)	€ 267.407,92
SOMME PAGATE	Competenza	€ 159.378,71
	Residui	€ 56.654,17
	Totale(2)	€ 216.032,88
	Differenza (1-2)	€ 51.375,04
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		€ 313.933,91

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 48.171,16	€ 0,00	€ 48.171,16	€ 0,00	€ - 47.228,01	€ 943,15
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 73.510,77	€ 56.654,17	€ 16.856,60	€ 54.875,84	€ -16.853,09	€ 54.879,35

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 943,15. e pagati residui passivi per euro 56.654,17

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 295.281,30. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/ 2019....	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 37.380,04	€ - 2096,45	€ 35.283,59
Totale Disponibilità	€ 310.730,03	€ 4.147,03	€ 314.877,06
Totale dell'attivo	€ 348.110,07	€ 2050,58	€ 350.160,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 348.110,07	€ 2.050,58	€ 350.160,65
PASSIVO			
Totale debiti	€ 73.510,77	€ -18.631,42	€ 54.879,35
Consistenza Patrimoniale	€ 274.599,30	€ 20.682,00	€ 295.281,30
Totale a pareggio	€ 348.110,07	€ 2050,58	€ 350.160,65



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dall'art.32 del D.L. 129 del 2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "SIDI": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 262.558,87
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 0,00	€ 267.407,92	€ 0,00	
Pagamenti	€ 56.654,17	€ 159.378,71	€ 0,00	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 313.933,91
Residui Attivi	€ 943,15	€ 0,00		€ 943,15
Residui Passivi	€ 3,51	€ 54.875,84		€ 54.879,35
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 259.997,71

Il **Fondo cassa** al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 313.933,91. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "*crediti di dubbia esigibilità*", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2019 ammonta a Euro **259.997,71**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'Avanzo di Esercizio 2019 di Euro **53.153,37** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 267.407,92
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 214.254,55
DISAVANZO ESERCIZIO 2019	€ 53.153,37

Spese per Attività e Progetti

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

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

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI****- Provincia di Udine -**

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 2.290,97	€ 5.967,45	€ 6.427,33	€ 1865,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.012,07	€ 16.550,80	42,42%
A02	€ 6.553,03	€ 16.064,99	€ 2.848,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64.849,12	€ 25.466,72	39,27%
A03	€ 0,00	€ 49.228,22	€ 11.677,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103.038,58	€ 60.905,28	59,11%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.351,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.777,83	€ 40.351,51	90,11%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 685,88	€ 0,00	0,00%
P01	€ 15.173,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.010,76	€ 15.173,71	52,30%
P02	€ 38.668,80	€ 0,00	€ 92,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.112,67	€ 38.760,80	71,63%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.119,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.119,00	€ 14.119,00	100%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.131,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.932,63	€ 1.131,23	58,53%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.795,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.547,66	€ 1.795,50	32,36%
TOTALE	€ 62.686,51	€ 71.260,66	€ 78.457,73	€ 1.865,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 358.086,20	€ 214.254,55	59,83%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	29,26%	33,26%	36,61%	0,87%	0,00%	0,00%	0,00%			

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2019 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	140.263,75
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	140.263,75
OSSERVAZIONI:	

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	96.955,51



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	96.955,51
OSSERVAZIONI:	

L'Avanzo di Amministrazione 2019 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	19.147,99
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08.11.2019	21	MIUR DOTAZIONE ORDINARIA 4/12 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	10.059,82	
27.03.2019	1	MIUR ACONTO PROGETTO TRIENNALE DELLE ARTI	2.795,19	
22.07.2019	14	ACCONTO AMBIENTI DI APPRENDIMENTO	8.250,00	
			Previsione definitiva	40.253,00
			Somme Riscosse	40.253,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21.12.2019	27	DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA 19720-SOFFERENZE FINANZIARIE	39.497,51	
			0,00	
			Previsione definitiva	39.497,51
			Somme Riscosse	39.497,51
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21.12.2019	29	DIPARTIMENTO X LA PROGRAMMAZIONE CONTRIBUTI ORIENTAMENTO	270,62
			0,00
		Previsione definitiva	270,62
		Somme Riscosse	270,62
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 04 voce 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	.0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23.07.2019	15	CONTRIBUTI SCUOLE IN REGGENZA L.R. N. 13 2018	6.564,43	
31.08.2019	16	REGIONE FVG-FORNITURA LIBRI IN COMODATO	13.279,50	
23.10.2019	19	REGIONE FVG – LINGUE MINORITARIE A.S. 19/20	1.919,16	
25.10.2019	20	REGIONE FVG – CONTRIBUTO FRIULANO 19/20 20% DOTAZIONE PRECEDENTE	7.664,71	
21.12.2019	28	L.R. FVG 29/2007 SALDO CONTRIBUTI LINGUA FRIULANA A.S. 18/19	1.214,33	
21.12.2019	30	PROGRAMMA ANNUALE IMMIGRAZIONE- CONTRIBUTI REGIONE FVG	2.898,00	
21.12.2019	31	REGIONE FVG CONTRIBUTI INSEGNAMENTO LINGUA FRIULANA 2019/2020	13.310,48	
21.12.2019	32	REGIONE FVG –AMBLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	13.777,06	
		Previsione definitiva	60.627,67	
		Somme Riscosse	60.627,67	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 04 voce 06 – ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	36.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16.09.2019	17	MAGGIOR ACCERTAMENTO SU CARTA-CANCELLERIA E STAMPATI	9.000,00	
18.11.2019	22	COMUNE DI POZZUOLO-CONTRIBUTO PER ATTIVITA' MOTORIA	3.500,00	
18.11.2019	23	COMUNE DI CAMPOFORMIDO –CONTRIBUTI PER ATTIVITA' MOTORIA	7.500	
		Previsione definitiva	56.800,00	
		Somme Riscosse	56.800,00	
		Somme da riscuotere	0,00	



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:	

Aggregato 05 voce 06 – ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20.05.2019	11	PROGETTO ORIENTAMENTO DOCC. VIDUSSI-DEL PIANO	371,57
30.12.2019	33	PROGETTO MENTADOLESCENTE	69,63
30.12.2019	34	PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE	125,50
Previsione definitiva			566,70
Somme Riscosse			566,70
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 02-- CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27.03.2019	2	ISCRIZIONE ALUNNI ESAME KET 2019	769,50
08.04.2019	5	ESAME KET SALDO QUOTE ALUNNI SECONDARIA DI POZZUOLO	1026,00
08.04.2019	8	CORSO AVVIAMENTO LINGUA LATINA SEC. CAMPOFORMIDO	849,00
Previsione definitiva			2.644,50
Somme Riscosse			2.644,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 04 – CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27.03.2019	4	PROMOTURISMO FVG- CONTRIBUTO PARTECIPANTI SOGGIORNI MONTANI CLASSI TERZE SEC. POZZUOLO	2.350,00
08.04.2019	6	GITA A GARDALAND CLASSI V PRIMARIA POZZUOLO	1.595,00
08.04.2019	7	RISIERA DI SAN SABBA – TS – QUOTE DI PARTECIPAZIONE	655,00



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 - via V Novara, 10/c - 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 - 652582 - fax 0432 - 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it - UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

02.05.2019	9	SOGGIORNO VERDE FORNI DI SOPRA-QUOTE PARTECIPAZIONE	6.760,00
18.11.2019	24	MAGGIORI CONTRIBUTI PER VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE E PROGETTI	4.438,50
Previsione definitiva			35.798,50
Somme Riscosse			35.798,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30.12.2019	35	QUOTE PARTECIPAZIONE ASSICURAZIONE SCOLASTICA INTEGRATIVA A.S. 19-20	1.098,00
Previsione definitiva			7.098,00
Somme Riscosse			7.098,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			480,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30.12.2019	35	QUOTE PARTECIPAZIONE ASSICURAZIONE SCOLASTICA INTEGRATIVA A.S. 19/20	- 480,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15.05.2019	10	QUOTE PARTECIPAZIONE ESAMI TEDESCO	293,00
		Previsione definitiva	293,00
		Somme Riscosse	293,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15.10.2019	18	COMODATO 2019/2020	12.926,74	
18.11.2019	24	MAGGIORI CONTRIBUTI PER VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	4.700,00	
		Previsione definitiva	19.626,74	
		Somme Riscosse	19.626,74	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 06 voce 11 – CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20.05.2019	12	MOSTRA ARCIMBOLDO CONTRIBUTI DA IMPRESE	660,00	
		Previsione definitiva	660,00	
		Somme Riscosse	660,00	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	
OSSERVAZIONI:				

Aggregato 08 voce 04 – RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18.11.2019	25	MAGGIORI ENTRATE PER RIMBORSI FAMIGLIE	3.158,60	
		Previsione definitiva	3.158,60	



ISTITUTO COMPRESIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Somme Riscosse	3.158,60
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI:	

Aggregato 12 voce 03 – ALTRE ENTRATE n.a.c.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30.12.2019	37	ALTRE ENTRATE NAC	63,25
Previsione definitiva			63,25
Somme Riscosse			63,25
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI:			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
504.627,18	267.407,92	267.407,92	0,000	237.219,26

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

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

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

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

Il conto consuntivo del Programma annuale 2019 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

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

Aggregato A voce 01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	38.394,07
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.12.2019	35	Quote partecipazione assicurazione scolastica 19-20	618,00	
			Previsione definitiva	39.012,07
			Somme Pagate	8.595,24
			Somme da pagare	7.955,56
			Economie	22.461,27
OSSERVAZIONI:				

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	800,00	99	01	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	800,00
----	----	---	--------	----	----	---	--------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere.

Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	45.284,69
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23.07.2019	15	Contributi per le scuole in reggenza L.R 30.03 2018 n. 13	6.564,43	
16.09.2019	17	Maggior accertamento su carta, cancelleria e stampati	9000,00	
08.11.2019	21	MIUR - dotazione ordinaria 4/12 funzionamento amministrativo didattico	4000,00	
			Previsione definitiva	64.849,12
			Somme Pagate	22.520,42
			Somme da pagare	2.946,30
			Economie	39.382,40
OSSERVAZIONI:				

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA		
Previsione iniziale		68.557,90
Variazioni apportate in corso d'anno		



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 - via V Novara, 10/c - 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 - 652582 - fax 0432 - 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it - UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22.07.2019	14	Acconto ambienti di apprendimento	8250,00
31.08.2019	16	Regione fvg- comodato	13.279,50
15.10.2019	18	Comodato 2019/2020	3.732,76
08.11.2019	21	Miur dotazione ordinaria 4/12 su funzionamento amministrativo-didattico	3.158,80
18.11.2019	25	Maggiori entrate per rimborsi famiglie	
		Previsione definitiva	103.038,58
		Somme Pagate	31.158,80
		Somme da pagare	29.746,48
		Economie	42.133,30

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del **Cedolino Unico** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	28.979,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27.03.2019	4	PROMO Turismo FVG contributo partecipanti soggiorni montani terze Pozzuolo	2.350,00	
08.04.2019	6	Gita a Gardaland classi v primaria Pozzuolo	1.595,00	
08.04.2019	7	Risiera San Sabba -TS- quote di partecipazione	655,00	
02.05.2019	9	Soggiorno verde Forni di Sopra-quote partecipazione	6.760,00	
18.11.2019	24	Maggiori contributi per visite e viaggi di istruzione e progetti	4.438,50	
		Previsione definitiva	44.777,83	
		Somme Pagate	39.950,01	
		Somme da pagare	401,50	
		Economie	4.426,32	
OSSERVAZIONI:				

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	314,31
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20.05.2019	11	Progetto orientamento Vidussi-Del Piano	371,57	
		Previsione definitiva	685,88	



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	685,88
OSSERVAZIONI:	

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della *lotta alla dispersione scolastica* e del perseguimento sotto il profilo della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2019 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2019, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 1 – PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			14.366,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08.04.2019	8		849,00
27.03.2019	1		2.795,19
18.11.2019	22		3.500,00
18.11.2019	23		7.500,00
Previsione definitiva			29.010,76
Somme Pagate			15.173,71
Somme da pagare			0,00
Economie			13.837,05
OSSERVAZIONI:			

+

Aggregato P voce 2 – PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			44.528,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

23.10.2019	19		1.919,16
25.10.2019	20		7.664,71
		Previsione definitiva	54.112,67
		Somme Pagate	38.760,80
		Somme da pagare	0,00
		Economie	15.351,87
OSSERVAZIONI:			

Aggregato P voce 3 – PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15.05.2019	10		293,00
15.10.2019	18		9.126,00
18.11.2019	24		4.700,00
		Previsione definitiva	14.119,00
		Somme Pagate	293,00
		Somme da pagare	13.826,00
		Economie	0,00
OSSERVAZIONI:			

Aggregato P voce 4 – PROGETTI PER "FORMAZIONE-AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
		Previsione iniziale	1.932,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
			2.523,48
		Previsione definitiva	1.932,63
		Somme Pagate	1.131,23
		Somme da pagare	0,00
		Economie	801,40
OSSERVAZIONI:			

Aggregato P voce 05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
		Previsione iniziale	3.024,18



ISTITUTO COMPRESIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI
– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL
FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27.03.2019	2		769,50
08.04.2019	5		1.026,00
20.05.2019	12		660,00
15.10.2019	18		67,98
		Previsione definitiva	5.547,66
		Somme Pagate	1.795,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.752,16
OSSERVAZIONI:			

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio Finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **146.540,98**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2019 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2019

AA Non Vincolato al 2019	72.180,38
AA Vincolato al 2019	2.084,46
03/05 da altri finanziamenti non vincolati dallo Stato.....	39.497,51



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

- Provincia di Udine -

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

03/06 da altri finanziamenti vincolati dallo Stato.....	270,62
04/04 Altri finanziamenti vincolati	31.199,87
05/06 Altre istituzioni vincolati	195,13
06/010 Altri contributi da famiglie vincolati	1.000,00
08/03 Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali	49,76
12/03 Altre entrate	63,25

TOTALE	146.540,98
---------------	-------------------

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
358.086,20	214.254,55	159.378,71	54.875,84	143.831,65

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2019 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

1° - L'Istituto Comprensivo collocato nel Comune di Pozzuolo del Friuli (UD), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **rutinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A02 e A03, in un'apposita sottoscheda, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

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

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

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

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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

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

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

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell' E.. F. 2019.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI POZZUOLO DEL FRIULI

– Provincia di Udine –

Istituzione scolastica dotata di personalità giuridica

CODICE FISCALE 94127220302 – via V Novara, 10/c – 33050 POZZUOLO DEL FRIULI (UD) tel. 0432 – 652582 - fax 0432 – 665435 - cod.mecc. UDIC855008

UDIC855008@istruzione.it – UDIC855008@PEC.ISTRUZIONE.IT

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2019 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.*

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza agli artt. 22 e 23 del D.I. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2019, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2019

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Pozzuolo del Friuli, 9 Marzo 2020

Il D.S./G.A

Dott. Eros Cupis

Il Dirigente Scolastico

Dott. Elena Venturini