



**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)

E-mail: [udic855008@istruzione.it](mailto:udic855008@istruzione.it) - PEC: [udic855008@pec.istruzione.it](mailto:udic855008@pec.istruzione.it) -

codice meccanografico: UDIC855008

tel. 0432/652582 - fax 0432/665435

## **CONTO CONSUNTIVO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

### **RELAZIONE**

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

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**

## 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 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF 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. 2021** con la **Nota Miur Prot. N. 21503 del 30/09/2021 che contiene la comunicazione preventiva** per i successivi 8/12mi E.F. 2021.

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:

## A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 ha funzionato con n. **60** classi composte nel modo seguente:

## Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

Firmato digitalmente da Elena Venturini

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	15	15	311	0	305	305	12	20,33

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

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

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

	Numero classi 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		5		5	88		89		89	10	-1	17,8
Seconde		6		6	94		96		96	3	-2	16
Terze		6		6	106		107		107	5	-1	17,83
Quarte		7		7	133		136		136	9	-3	19,42
Quinte		7		7	111		116		116	3	-5	16,57
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>532</b>	<b>0</b>	<b>544</b>	<b>0</b>	<b>544</b>	<b>30</b>	<b>-12</b>	<b>17,54</b>
Prime		4	1	4	90		79	15	94	5	-4	18,8
Seconde		5		5	81		83		83	5	-2	16,6
Terze		5		5	92		94		94	10	-2	18,8
Pluriclassi									0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>263</b>	<b>0</b>	<b>256</b>	<b>15</b>	<b>271</b>	<b>20</b>	<b>-8</b>	<b>19,35</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>1</b>	<b>46</b>	<b>795</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>15</b>	<b>815</b>	<b>50</b>	<b>-20</b>	<b>18,11</b>

**B) Dati sul personale in servizio**La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:**Data di riferimento: 15 Marzo 2021**

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	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali <b>Firmato digitalmente da Elena Venturini</b>	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzatura orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzatura orario*	3
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>154</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 <b>Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA</b>	0

**UDIC855008 - A4A4889 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004443 - 12/04/2022 - VI.3 - U**

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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

## RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
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

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.

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 del D.L. 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 2021, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		<b>340.783,51</b>
	Competenza	267.540,65
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	0,00
	Totale(1)	267.540,65
	Competenza	218.458,09
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	32.694,67
	Totale(2)	251.152,76
	Differenza (1-2)	<b>16.387,89</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021</b>		<b>357.171,40</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 466.230,46 così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio Corrente	166.621,03
<b>ATTIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	712,51
	Totale(1)	167.333,54
	Esercizio Corrente	56.170,24
<b>PASSIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	2.104,24
	Totale(2)	58.274,48
	Differenza (1-2)	<b>109.059,06</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021</b>		<b>357.171,40</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021</b>		<b>466.230,46</b>

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 159.533,35 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	<b>434.161,68</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	<b>274.628,33</b>
<b>AVANZO ESERCIZIO 2021</b>	<b>159.533,35</b>

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

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**

## **ANALISI DELLE ENTRATE**

Passando all'esame delle entrate e delle spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della programmazione di inizio esercizio, variazioni di bilancio e quindi programmazione definitiva, somme riscosse/pagate e somme da riscuotere/da pagare.

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	159.141,75
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	159.141,75

UDIC855008 - A4A4889 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004443 - 12/04/2022 - VI.3 - U

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	148.479,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	148.479,59

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	150.621,03
Previsione definitiva			150.621,03
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			150.621,03
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			17.769,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	200,00
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	9.105,54
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	6.500,48
Previsione definitiva			33.576,01
Somme Riscosse			33.576,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	1.000,00
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	17.958,76
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	980,23
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	22.651,57
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	12.364,10
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	41.711,17
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	16.000,00
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	663,48
Previsione definitiva			113.329,31

Firmato digitalmente da Elena Venturini

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

Somme Riscosse	97.329,31
Somme da riscuotere	16.000,00
Differenza	0,00

**Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI**

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	9.301,27	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	8.441,56	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	10.702,00	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	1.403,55	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	3.967,00	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	21.371,54	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	7.641,81	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	3.809,52	
			Previsione definitiva	66.638,25
			Somme Riscosse	66.638,25
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

**Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI**

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	27.300,00	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	18.500,00	
			Previsione definitiva	45.800,00
			Somme Riscosse	45.800,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

**Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI**

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	1.580,50	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	11.026,00	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	1.140,00	
			Previsione definitiva	13.746,50
			Somme Riscosse	13.746,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**



Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	7.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2021	5	variazione 5 al Programma Annuale 2021	-1.742,13	
			Previsione definitiva	5.757,87
			Somme Riscosse	5.757,87
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	466,00	
			Previsione definitiva	966,00
			Somme Riscosse	966,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	2.371,82	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	2.400,45	
30/12/2021	5	variazione 5 al Programma Annuale 2021	-1.454,42	
			Previsione definitiva	3.317,85
			Somme Riscosse	3.317,85
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	200,00	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	386,86	
30/12/2021	5	variazione 5 al Programma Annuale 2021	-200,00	
			Previsione definitiva	386,86
			Somme Riscosse	386,86
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	0,06	
			Previsione definitiva	0,06
			Somme Riscosse	0,06
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	21,94	
			Previsione definitiva	21,94
			Somme Riscosse	21,94
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
741.783,02	434.161,68	267.540,65	166.621,03	307.621,34

Firmato digitalmente da Elena Venturini

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

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

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

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

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

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

<b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>				
			Previsione iniziale	45.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	18.958,76	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	42.014,10	
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	2.497,60	
30/12/2021	5	variazione 5 al Programma Annuale 2021	-1.742,13	
			Previsione definitiva	107.428,33
			Somme Pagate	49.838,06
			Somme da pagare	25.025,36
			Economie	32.564,91

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>				
			Previsione iniziale	49.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	1.002,23	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	12.200,00	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	11.451,33	
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	2.663,48	
30/12/2021	5	variazione 5 al Programma Annuale 2021	-200,00	
			Previsione definitiva	76.117,04
			Somme Pagate	16.944,72
			Somme da pagare	4.961,81
			Economie	54.210,51
<b>Firmato digitalmente da Elena Venturini</b>				

<b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>				
			Previsione iniziale	96.205,44
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
<b>Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA</b>				

UDIC855008 - A4A4889 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004443 - 12/04/2022 - VI.3 - U

18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	11.915,31
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	211.733,66
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	16.000,00
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	2.500,48
30/12/2021	5	variazione 5 al Programma Annuale 2021	-1.454,42
Previsione definitiva			336.900,47
Somme Pagate			69.518,83
Somme da pagare			21.969,78
Economie			245.411,86

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	2.289,82
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.289,82

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			685,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	280,53
Previsione definitiva			966,41
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			966,41

## 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 **prevenzione della dispersione scolastica** e del perseguimento del **miglioramento dell'offerta formativa mantenendo il collegamento dei progetti in bilancio con il piano di miglioramento dell'Istituzione scolastica, predisposto dal NIV.**

La programmazione delle attività e dei progetti ha richiesto un inevitabile adeguamento dei tempi e dei modi a causa dell'emergenza pandemica in corso. Il conto consuntivo del Programma annuale 2021, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			24.729,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	22.651,57
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	10.889,34
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	12,49
Previsione definitiva			58.282,63
Somme Pagate			42.712,55
Somme da pagare			4.213,29
Economie			11.356,79

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	52.096,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	13.812,11	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	21.371,54	
			Previsione definitiva	87.280,04
			Somme Pagate	32.814,22
			Somme da pagare	0,00
			Economie	54.465,82

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"				
			Previsione iniziale	8.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	1.580,50	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	7.000,00	
14/12/2021	3	variazione 3 al Programma Annuale 2021	1.140,00	
			Previsione definitiva	18.220,50
			Somme Pagate	6.629,71
			Somme da pagare	0,00
			Economie	11.590,79

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
			Previsione iniziale	2.000,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.000,00

### ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA				
			Previsione iniziale	1.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/03/2021	1	Variazione 1 al Programma Annuale 2021	-42,22	
20/10/2021	2	variazione 2 al Programma Annuale 2021	-0,48	
28/12/2021	4	variazione 4 al Programma Annuale 2021	-44,09	
			Previsione definitiva	1.613,21
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.613,21

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

La previsione viene determinata in euro 1700,00 (entro il limite massimo del 10% della dotazione ordinaria). I prelevamenti effettuati si sono resi necessari al fine di portare al completo compimento l'attuazione delle relative attività/progetti.

La parte del Fondo di riserva non utilizzata è confluita nell'avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo esercizio finanziario.

<b>Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

### **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 **€ 50.684,57**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

#### **Riassumendo:**

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
691.098,45	274.628,33	218.458,09	56.170,24	416.470,12

## **CONCLUSIONI**

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale, 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 2021, 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 i criteri previsti dalla normativa. Ciò appare 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.

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

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

L'esercizio finanziario 2021 è stato ancora caratterizzato dall'emergenza causata dalla pandemia da Sars Cov 2 e dalla necessità di garantire la didattica digitale integrata agli alunni/classi in situazione di quarantena/isolamento. Questo ha reso necessario implementare le risorse dell'Istituto in termini di piattaforme gestionali, pc, tablet, software e formazione indispensabili per la didattica.

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**

UDIC855008 - A4A4889 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004443 - 12/04/2022 - VL3 - U

L'emergenza pandemica ha comportato la necessità di aggiornare continuamente regolamenti e protocolli per la prevenzione e il contenimento dell'epidemia da SARS-CoV-2 al fine di garantire le condizioni di sicurezza all'interno delle scuole; questo ha reso necessario procedere ad acquistare prodotti di igienizzazione e sanificazione rispondenti ai requisiti ministeriali richiesti e dispositivi personali di sicurezza (mascherine FFP2, visiere, guanti). La presenza di personale impegnato con alunni della Scuola dell'Infanzia e con alunni certificati secondo L104/92 esonerati dall'utilizzo dei dispositivi di protezione delle vie respiratorie ha reso necessario acquistare quantitativi adeguati di FFP2 in modo da garantire la sicurezza del personale. Dal mese di gennaio è stato necessario acquistare mascherine FFP2 anche per gli alunni frequentati classi poste in autosorveglianza come previsto dalla normativa.

Nel rispetto delle scelte progettuali programmate si è reso indispensabile rivedere ancora spazi e tempi della attività didattiche e progettuali in modo da garantire il perseguimento degli obiettivi di miglioramento previsto in una situazione completamente modificata, mantenendo come obiettivo fondamentale il perseguimento del successo formativo degli alunni e la prevenzione della dispersione scolastica.

Le azioni e le scelte sono state sempre volte alla 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 quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi coresponsabili, 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 i risultati attesi, nonostante le limitazioni imposte dalla gestione della pandemia, 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. 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 Istituzioni 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 amministrative - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- 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

Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA

passività dell'E. F. 2021;

- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

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

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di 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.*

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.l. 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 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, 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.

Pozzuolo del Friuli, 12.04.2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
dott.ssa Elena Venturini

IL DSGA  
dott.ssa Felicia Della Coletta

**Firmato digitalmente da Elena Venturini**

**Firmato digitalmente da FELICIA DELLA COLETTA**