

Ministero dell'Istruzione e del Merito

**ISTITUTO COMPRENSIVO UDINE III**

Via Magrini 6, 33100 UDINE - Tel. 0432.1276311

CF 94127260308

Email: [udic85700x@istruzione.it](mailto:udic85700x@istruzione.it) PEC [udic85700x@pec.istruzione.it](mailto:udic85700x@pec.istruzione.it)

Sito internet: <http://www.3icudine.edu.it>



## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024  
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE  
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

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

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

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

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

Sulla base del Programma Annuale anno 2024 per il periodo dal 01.01.2024 al 31.12.2024, nelle modifiche di Bilancio, adottate dal Consiglio di Istituto, si è tenuto conto delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F.

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

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2024 è risultato modesto per quanto attiene al funzionamento amministrativo e didattico. Pertanto, la nostra Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive, attraverso l'Amministrazione Comunale di Udine e la Regione Friuli Venezia-Giulia e i fondi vincolati del PNRR.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo, delle strutture di cui esso dispone, del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, di per sé limitative, e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche e amministrative di cui la scuola già dispone;
  - rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche anche attraverso interventi tecnici – manutentivi periodici;
  - ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa;
  - migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculare che soddisfino le richieste degli utenti (multimedialità, lingue comunitarie, educazione alla salute, progetti di attività musicali, strumento musicale, musica d'insieme, sostegno linguistico, ceramica, educazione socio-ambientale, all'affettività, avvio attività sportiva, attività di orientamento/continuità nei tre ordini di scuola, ecc.).
  - le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso degli organi collegiali.
  - è stata rispettata la coerenza tra bisogni formativi e culturali e le soluzioni didattiche adottate hanno evidenziato la capacità progettuale dei docenti dei diversi plessi.
- L'attività dell'Istituto è stata intensa ed ha impegnato dirigenza, docenti, alunni e personale ATA in uno sforzo comune per l'attuazione di quanto progettato nel Piano dell'Offerta Formativa, per garantire la funzionalità della scuola con il conseguimento di buoni risultati rispetto agli obiettivi prefissati in termini di efficienza ed efficacia in rapporto alle risorse umane e finanziarie a disposizione della scuola.

Firmato digitalmente da ROSARIA ARFE'

Successivamente alla formulazione del programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2024, sono intervenute variazioni delle entrate regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto. Grazie alla flessibilità gestionale prevista dalle modalità di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, è stato possibile, in itinere, apportare tutte le variazioni resesi necessarie per realizzare i progetti (soprattutto finanziati con fondi comunitari) e le attività inserite nel piano dell'offerta formativa. Il totale delle variazioni in entrata ed in uscita ammonta ad € 674.367,33.

### DATI DI CONTESTO

L'istituto comprende otto plessi collocati in otto edifici:

C.M.	Istituto	Indirizzo	Alunni
<b>UDAA85701R</b>	INFANZIA "Cossettini"	Via Vipacco, 9	<b>52</b>
<b>UDAA85702T</b>	INFANZIA "M. Volpe"	Via M. Volpe, 30	<b>74</b>
<b>UDAA85703V</b>	INFANZIA "L. Pecile"	Via Manzoni, 4	<b>68</b>
<b>UDEE857012</b>	PRIMARIA "E. De Amicis"	Viale Venezia, 293 - Cormor	<b>84</b>
<b>UDEE857023</b>	PRIMARIA "L. D'Orlandi"	Via Sabbadini, 52	<b>108</b>
<b>UDEE857034</b>	PRIMARIA "IV Novembre"	Via Magrini, 6	<b>192</b>
<b>UDEE857045</b>	PRIMARIA "Dante"	Via Dante, 7	<b>74</b>
<b>UDMM857011</b>	SECONDARIA "A. Manzoni"	P.zza Garibaldi, 32	<b>414</b>
<b>TOTALE ALUNNI</b>			<b>1.066</b>

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

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

Numerosezioni con orario ridotto (a)	Numerosezioni con orario normale (b)	Totalesezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentantisezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentantisezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	12	12	178	0	194	194	12	16,17

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

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

	Numeroclassi funzionanti con 24 ore (a)	Numeroclassi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeroclassi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanticlassi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanticlassi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanticlassi funzionanti a tempo pieno/prolunga to (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenzatra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	2	6	96	0	58	37	95	8	1	15,83
Seconde	0	3	3	6	98	0	46	40	86	6	12	14,33
Terze	0	3	2	5	89	0	54	32	86	13	3	17,20
Quarte	0	3	2	5	98	0	60	33	93	10	5	18,60
Quinte	0	3	3	6	98	0	58	40	98	10	0	16,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
 Totale	 0	 16	 12	 28	 479	 0	 276	 182	 458	 47	 21	 16,36
 Prime	 0	 5	 1	 6	 116	 0	 99	 19	 118	 7	 -2	 19,67
Seconde	0	7	1	8	158	0	134	21	155	9	3	19,38
Terze	0	7	1	8	141	0	122	19	141	17	0	17,63
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
 Totale	 0	 19	 3	 22	 415	 0	 355	 59	 414	 33	 1	 18,82

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1 NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>192</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	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	/
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

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

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

## RISULTANZE CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024		226.915,38
	Competenza	463.069,25
SOMME RISCOSSE	Residui	129.083,96
	Totale(1)	592.153,21
	Competenza	475.062,13
SOMME PAGATE	Residui	11.875,34
	Totale(2)	486.937,47
Differenza (1-2)		105.215,74
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024		332.131,12

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 567.437,03 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	230.104,74
ATTIVI	Esercizi Precedenti	48.403,76
Totale(1)		278.508,50
	Esercizio Corrente	37.441,07
PASSIVI	Esercizi Precedenti	5.761,52
	Totale(2)	43.202,59
Differenza (1-2)		235.305,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024		332.131,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024		567.437,03

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 180.670,79 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	693.173,99
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	512.503,20
AVANZO ESERCIZIO 2024	180.670,79

Il conto consuntivo si compone di tre parti fondamentali: Conto finanziario, Conto economico e Conto de! patrimonio illustrate nei modelli allegati:

Modello H - Conto finanziario

Modello I - Rendiconti dei singoli progetti/attività Modello J - Situazione amministrativa definitiva Modello K – Conto patrimonio

Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi

Modello M - Prospetto delle spese per ii personale

Modello N - Riepilogo per tipologia di spese

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	58.137,58
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	58.137,58

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	328.628,66
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	328.628,66

Aggregato 02 voce 01 01 - Programma Nazionale 21-27" (FSE +)		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
02/12/2024	48	Variazione per ESO4.6.A4.A-FSEPN-FR2024-11 - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+,
		Previsione definitiva
		79.980,00
		Somme Riscosse
		0,00
		Somme da riscuotere
		79.980,00
		Differenza
		0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - Next generation EU - PNRR		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
29/03/2024	7	Variazione per finanziamento PNRR -- Misura 1.2 "Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud per le PA locali"
		Previsione definitiva
		1.106,00
		Somme Riscosse
		1.106,00
		Somme da riscuotere
		0,00
		Differenza
		0,00

Aggregato 02 voce 03 05 - Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) DM 65/2023		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
20/02/2024	1	Variazione per PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)
		Previsione definitiva
		121.913,57
		Somme Riscosse
		60.956,78
		Somme da riscuotere
		60.956,79
		Differenza
		0,00

Aggregato 02 voce 03 06 - Formazione del personale per la transizione digitale (D.M. 66/2023)			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/03/2024	6	Variazione per PERCORSI PER LA FORMAZIONE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE - IC 3 UDINE cod. M4C1I2.1-2023-1222	83.667,22
		Previsione definitiva	83.667,22
		Somme Riscosse	41.833,61
		Somme da riscuotere	41.833,61
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 07 - PNRR - DM19/2024 - TUTTI NESSUNO ESCLUSO			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/12/2024	47	Variazione per Acconto quota PROGETTO PNRR M4C1 - 1.4 - MIM - Riduzione dei divari	74.228,50
		Previsione definitiva	74.228,50
		Somme Riscosse	37.114,25
		Somme da riscuotere	37.114,25
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
			Previsione iniziale 18.806,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2024	34	Variazione Nota MIM 39753 dd. 23.10.2024 quota funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024 - 2025 periodo settembre - dicembre 2024	8.888,67
11/11/2024	35	Variazione per risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - nota MIM 36704 del 30 settembre 2024	479,91
18/12/2024	52	Variazione per Integrazione per sofferenze finanziarie FAD - € 178,57 - Integrazione FAD € 2.439,27	2.617,84
		Previsione definitiva	30.793,08
		Somme Riscosse	30.793,08
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	4	Variazione Contributo Regione FVG l.r. 3 MARZO 2023, N. 9 DECRETO GRFVG DEL 10.01.2024 - anticipo 70 %	18.200,00
18/06/2024	11	Variazione per incasso contributi Regione FVG per il finanziamento anticipato del servizio di comodato gratuito per libri di testo a.s. 2024 - 2025	14.537,89
02/09/2024	16	Variazione per saldo contributo Regione FVG L.R. 3 MARZO 2023, N. 9 - DPeg. N. 145 DD. 30 AGOSTO 2023 - DECRETO GRFVG DEL 10.01.2024	7.446,47
02/09/2024	17	Variazione per accertamento quota a saldo acconto Regione FVG L.R. 13/2003 art. 7, Commi 1 - 4 Contributo incremento dotazione A.T.A.2023/2024	5.037,62
02/09/2024	18	Variazione per accertamento quota a saldo contributo Regione FVG 2023/2024 L.R. 13/2023, art 7, commi 1-4 Realizzazione incremento dotazione personale	3.415,46
02/09/2024	19	Variazione per accertamento saldo contributo Regione FVG L.R. 13/2023 art 7, commi 1 - 4 a.s. 2023/2024 interventi finalizzati a garantire la qualità	4.599,60
02/09/2024	20	Variazione per accertamento saldo quota 23 - 24 contributo Progetto finanziamento ore di docenza di lingua tedesca CUPG21I23000290002 L.R. 13-2023,	309,67
02/09/2024	21	Variazione per accertamento a saldo contributo CUP G21I23000320002 L.R. 13/2023 ART. 7,commi 1 - 4 Fondi alunni con bisogni educativi speciali - BES	3.965,44
30/09/2024	23	Variazione Contributi L.R. 24/2021 art. 7, commi 18-21 per finanziamento Progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle istituzioni scolastiche	14.375,63
25/11/2024	39	Variazione per acconto finanziamento sostegno finanziario alle scuole per l'insegnamento della lingua friulana a.s. 2024/2025 CUP G21I24000270002	11.911,41
25/11/2024	40	Variazione acconto contributo L.R. 7/2024, art. 7, commi 16 - 19 Lingua inglese con metodologia CLIL e potenziamento della lingua tedesca. CUP G21I2400	1.440,74
25/11/2024	41	Variazione per liquidazione a.s. 2024/25 acconto L.R. 7/2024, art. 7, commi 16-19. Incremento dot. oraria personale ATA	4.780,37
25/11/2024	44	Variazione per acconto contributo L.R. 7/2024, art. 7, commi 16 - 19 supporto di alunni BES	3.849,32
25/11/2024	45	Variazione per acconto contributo L.R. 7/2024, art. 7, commi 16 - 19.pers. docente di sostegno	4.386,62
02/12/2024	46	Variazione acconto contributo aumento dotazione oraria personale docente Lingua tedesca a.s. 2024/2025	2.881,48

18/12/2024	51	Variazione L.R. 29/2007, Capo III, sostegno finanziario alle scuole per l'insegnamento della Lingua Friulana. a.s. 2024/2025	32.331,95
		Previsione definitiva	133.469,67
		Somme Riscosse	133.469,67
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2024	9	Variazione per finanziamento contributo annuale parziale copertura spese materiale pulizia anno 2024	10.459,68
12/06/2024	10	Variazione per contributi Comune di Udine copertura delle spese relative al materiale per il funzionamento degli uffici amministrativi Anno2024.	9.500,00
01/10/2024	25	Variazione Saldo contributo Comune di Udine a.s. 2023/2024 progetto Inclusiva-Mente doposcuola (determina Dirigenziale Comune di Udine n. 2794 del 13.	3.966,25
01/10/2024	26	Variazione per Saldo contributo Comune di Udine a.s. 2023/2024 progetto Inclusiva-Mente mediazione linguistica (determina Dirigenziale Comune di Udine	1.282,89
01/10/2024	27	Variazione per account contributi "ad hoc" Comune di Udine Progetto "Bambini in movimento"	1.500,00
01/10/2024	28	Variazione per account contributi "ad hoc" Comune di Udine Progetto "Inclusiva-Mente"	5.000,00
		Previsione definitiva	31.708,82
		Somme Riscosse	31.708,82
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2024	29	Variazione per liquidazione contributi soggiorni montani Promo Turismo FVG a.s. 2022/2023	6.000,00
		Previsione definitiva	6.000,00
		Somme Riscosse	6.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2024	13	Variazione per incasso quota contributo I.S.I.S. MAGRINI MARCHETTI assegnazione risorse attuazione Programma Regionale scuola digitale FVG 21- 25	15.014,50
18/06/2024	14	Variazione per assegnazione acconto 50 % fondi Rete Progetto "Scuola Bene Comune" - Progetto M.I.M. Istituto Capofila I.C. DEGANUTTI di Latisana CUP	4.250,00
02/07/2024	15	Variazione per somma restituita in quanto non utilizzata dal Liceo Classico J Stellini per Progetto Cyberbullismo 23/24	2.222,03
10/09/2024	22	Quota tutor prof. Campana per Tirocinio sostegno convenzione Università di Udine	600,00
30/09/2024	24	Variazione per contributo a sostegno progetto psicomotricità destinato alla scuola dell'Infanzia Marco Volpe di Udine	5.700,00
25/11/2024	38	Variazione per incasso somma restituita in quanto non utilizzata dall'ISTITUTO COMPRENSIVO V di Udine Progetto Cyberbullismo 23/24	876,16
02/12/2024	49	Variazione per accertamento a saldo quota contributo I.S.I.S. MAGRINI MARCHETTI	7.505,87
02/12/2024	50	Variazione per accertamento quota a saldo per rendiconto fondi Rete Progetto "Scuola Bene Comune"	2.714,22
18/12/2024	53	Variazione per quota tutor per Tirocinio sostegno convenzione Università di Udine 22 - 23	1.800,00
18/12/2024	54	Variazione per quota a saldo per formazione docenti Progetto "Le emozioni parlano 2022 - 2024"	766,20
Previsione definitiva			41.448,98
Somme Riscosse			31.228,89
Somme da riscuotere			10.220,09
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	3	Variazione per contributi gare matematica Kangaroo 2024	392,00
18/06/2024	12	Variazione per nuove entrate contributi per viaggi e visite d'istruzione a. s. 2023/2024	47.423,00
25/11/2024	36	Variazione per quote genitori viaggio Porto Nogaro 19.11.2024 Sc. Sec. A. Manzoni - Udine classi 3 H - 3 F	493,00
Previsione definitiva			48.308,00
Somme Riscosse			48.308,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da ROSARIA ARFE'

**Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI**

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2024	43	Variazione per contributi quote genitori per assicurazione integrativa a.s. 2024/2025	2.376,00
		Previsione definitiva	2.376,00
		Somme Riscosse	2.376,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

**Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE**

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2024	42	Variazione per versamenti quote personale per assicurazione integrativa personale scolastico a.s. 2024/2025	522,00
		Previsione definitiva	522,00
		Somme Riscosse	522,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

**Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI**

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	5	Variazione cauzione libri in comodato classi prime - seconde - terze sc.	16,50
01/10/2024	30	Variazione per incasso mandato 173 per errato IBAN	269,32
01/10/2024	31	Variazione per reincasso mandato 196 per errato IBAN	53,86
01/10/2024	32	Variazione per reincasso mandato 219 per errato IBAN	269,32
11/11/2024	33	Variazione per quote contributi Progetto di educazione all'affettività, relazioni e sessualità a.s. 2024/2025	400,00
25/11/2024	37	Variazione per nuove entrate cauzioni libri in comodato Regione FVG classi prime - seconde - terze sc. sec. A. Manzoni 2024/2025	7.039,00
		Previsione definitiva	8.048,00
		Somme Riscosse	8.048,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

**Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA**

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

20/02/2024	2	Variazione interessi provvisori di tesoreria Unica	0,02
		Previsione definitiva	0,02
		Somme Riscosse	0,02
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

**Riassumendo:**

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.079.940,23	693.173,99	463.069,25	230.104,74	386.766,24

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale 31.785,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2024	7	Variazione per finanziamento PNRR - - Misura 1.2 "Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud per le PA locali"	1.106,00
12/06/2024	9	Variazione per finanziamento contributo annuale parziale copertura spese materiale pulizia anno 2024	10.459,68
11/11/2024	34	Variazione Nota MIM 39753 dd. 23.10.2024 quota funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024 - 2025 periodo settembre - dicembre 2024	2.000,00
18/12/2024	52	Variazione per Integrazione per sofferenze finanziarie FAD - € 178,57 - Integrazione FAD € 2.439,27	2.617,84
Previsione definitiva			47.968,52
Somme Pagate			15.746,37
Somme da pagare			2.895,62
Economie			29.326,53

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale 24.671,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	2	Variazione interessi provvisori di tesoreria Unica	0,02
12/06/2024	10	Variazione per contributi Comune di Udine copertura delle spese relative al materiale per il funzionamento degli uffici amministrativi Anno2024.	9.500,00
11/11/2024	34	Variazione Nota MIM 39753 dd. 23.10.2024 quota funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024 - 2025 periodo settembre - dicembre 2024	4.888,67
25/11/2024	42	Variazione per versamenti quote personale per assicurazione integrativa personale scolastico a.s. 2024/2025	522,00
25/11/2024	43	Variazione per contributi quote genitori per assicurazione integrativa a.s. 2024/2025	2.376,00

Firmato digitalmente da ROSARIA ARFE'

Previsione definitiva	41.958,04
Somme Pagate	9.444,06
Somme da pagare	16.172,53
Economie	16.341,45

<b>Aggregato A voce 02 01 - PNRR - MISSIONE 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI</b>	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Pagate	3.660,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.641,00

<b>Aggregato A voce 02 02 - "Sicurezza ex legge 626"</b>	
Previsione iniziale	5.250,00
Somme Pagate	2.529,70
Somme da pagare	0,00
Economie	2.720,30

<b>Aggregato A voce 03 – DIDATTICA</b>			
Previsione iniziale	38.903,02		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	5	Variazione cauzione libri in comodato classi prime - seconde - terze sc.	16,50
18/06/2024	11	Variazione per incasso contributi Regione FVG per il finanziamento anticipato del servizio di comodato gratuito per libri di testo a.s. 2024 - 2025	14.537,89
10/09/2024	22	Quota tutor prof. Campana per Tirocinio sostegno convenzione Università di Udine	600,00
01/10/2024	25	Variazione Saldo contributo Comune di Udine a.s. 2023/2024 progetto Inclusiva-Mente doposcuola (determina Dirigenziale Comune di Udine n. 2794 del 13.	3.966,25
01/10/2024	26	Variazione per Saldo contributo Comune di Udine a.s. 2023/2024 progetto Inclusiva-Mente mediazione linguistica (determina Dirigenziale Comune di Udine	1.282,89
01/10/2024	27	Variazione per acconto contributi "ad hoc" Comune di Udine Progetto "Bambini in movimento"	1.500,00
01/10/2024	28	Variazione per acconto contributi "ad hoc" Comune di Udine Progetto "Inclusiva-Mente"	5.000,00
11/11/2024	34	Variazione Nota MIM 39753 dd. 23.10.2024 quota funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024 - 2025 periodo settembre - dicembre 2024	2.000,00
25/11/2024	37	Variazione per nuove entrate cauzioni libri in comodato Regione FVG classi prime - seconde - terze sc. sec. A. Manzoni 2024/2025	7.039,00

18/12/2024	53	Variazione per quota tutor per Tirocinio sostegno convenzione Università di Udine 22 - 23	1.800,00
		Previsione definitiva	76.645,55
		Somme Pagate	49.402,34
		Somme da pagare	0,00
		Economie	27.243,21

Aggregato A voce 03 01 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia	
Previsione iniziale	2.748,96
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.748,96

Aggregato A voce 03 02 - PNRR "didattica digitale - Progetto in essere "Azioni di coinvolgimento Animatore digitale 2022-24	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	1.075,97
Somme da pagare	0,00
Economie	924,03

Aggregato A voce 03 03 - "Piano scuola 4.0"-Azione 1 - Next digital classroom - Codice identificativo M4C1I3.2-2022-961-P-22386	
Previsione iniziale	201.294,02
Somme Pagate	178.831,70
Somme da pagare	0,00
Economie	22.462,32

Aggregato A voce 03 04 - "STEM AND ENGLISH FOR THE FUTURE" cod M4C1I3.1-2023-1143-P-39670	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione
20/02/2024	1
	Variazione per PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)
	121.913,57
	Previsione definitiva
	121.913,57
	Somme Pagate
	11.224,00
	Somme da pagare
	11.060,00
	Economie
	99.629,57

Aggregato A voce 03 05 - PERCORSI PER LA FORMAZIONE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE - IC 3 UDINE cod . M4C1I2.1-2023-1222			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/03/2024	6	Variazione per PERCORSI PER LA FORMAZIONE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE - IC 3 UDINE cod . M4C1I2.1-2023-1222	83.667,22
			Previsione definitiva 83.667,22
			Somme Pagate 3.050,00
			Somme da pagare 0,00
			Economie 80.617,22

Aggregato A voce 03 06 - PNRR - DM19/2024 - TUTTI NESSUNO ESCLUSO			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/12/2024	47	Variazione per Acconto quota PROGETTO PNRR M4C1 - 1.4 - MIM - Riduzione dei divari	74.228,50
			Previsione definitiva 74.228,50
			Somme Pagate 0,00
			Somme da pagare 0,00
			Economie 74.228,50

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
			Previsione iniziale 2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	3	Variazione per contributi gare matematica Kangaroo 2024	392,00
18/06/2024	12	Variazione per nuove entrate contributi per viaggi e visite d'istruzione a. s. 2023/2024	47.423,00
01/10/2024	29	Variazione per liquidazione contributi soggiorni montani Promo Turismo FVG a.s. 2022/2023	6.000,00
25/11/2024	36	Variazione per quote genitori viaggio Porto Nogaro 19.11.2024 Sc. Sec. A. Manzoni - Udine classi 3 H - 3 F	493,00
			Previsione definitiva 56.308,00
			Somme Pagate 47.481,00
			Somme da pagare 0,00
			Economie 8.827,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
			Previsione iniziale 1.522,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2024	35	Variazione per risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - nota MIM 36704 del 30 settembre 2024	479,91

Previsione definitiva	2.002,21
Somme Pagate	799,99
Somme da pagare	0,00
Economie	1.202,22

## Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale	132,23
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	132,23

## Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Previsione iniziale	18.150,51		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2024	8	Variazione per finanziamento fondi 2024 finalizzati al contrasto del fenomeno del cyberbullismo	29.604,13
18/06/2024	13	Variazione per incasso quota contributo I.S.I.S. MAGRINI MARCHETTI assegnazione risorse attuazione Programma Regionale scuola digitale FVG 21- 25	15.014,50
18/06/2024	14	Variazione per assegnazione acconto 50 % fondi Rete Progetto "Scuola Bene Comune" - Progetto M.I.M. Istituto Capofila I.C. DEGANUTTI di Latisana CUP	4.250,00
02/07/2024	15	Variazione per somma restituita in quanto non utilizzata dal Liceo Classico J Stellini per Progetto Cyberbullismo 23/24	2.222,03
30/09/2024	24	Variazione per contributo a sostegno progetto psicomotricità destinato alla scuola dell'Infanzia Marco Volpe di Udine	5.700,00
11/11/2024	33	Variazione per quote contributi Progetto di educazione all'affettività, relazioni e sessualità" a.s. 2024/2025	400,00
02/12/2024	49	Variazione per accertamento a saldo quota contributo I.S.I.S. MAGRINI MARCHETTI	7.505,87
02/12/2024	50	Variazione per accertamento quota a saldo per rendiconto fondi Rete Progetto "Scuola Bene Comune"	2.714,22
18/12/2024	54	Variazione per quota a saldo per formazione docenti Progetto "Le emozioni parlano 2022 - 2024"	766,20
Previsione definitiva	86.327,46		
Somme Pagate	47.170,54		
Somme da pagare	6.459,41		
Economie	32.697,51		

Aggregato P voce 02 01 - PROGETTI REGIONE FVG			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2024	4	Variazione Contributo Regione FVG l.r. 3 MARZO 2023, N. 9 DECRETO GRFVG DEL 10.01.2024 - anticipo 70 %	18.200,00
02/09/2024	16	Variazione per saldo contributo Regione FVG L.R. 3 MARZO 2023, N. 9 - DPeg. N. 145 DD. 30 AGOSTO 2023 - DECRETO GRFVG DEL 10.01.2024	7.446,47
02/09/2024	17	Variazione per accertamento quota a saldo acconto Regione FVG L.R. 13/2003 art. 7, Commi 1 - 4 Contributo incremento dotazione A.T.A. 2023/2024 CUP G	5.037,62
02/09/2024	18	Variazione per accertamento quota a saldo contributo Regione FVG 2023/2024 L.R. 13/2023, art 7, commi 1-4 Realizzazione incremento dotazione personale	3.415,46
02/09/2024	19	Variazione per accertamento saldo contributo Regione FVG L.R. 13/2023 art 7, commi 1 - 4 a.s. 2023/2024 interventi finalizzati a garantire la qualità	4.599,60
02/09/2024	20	Variazione per accertamento saldo quota 23 - 24 contributo Progetto finanziamento ore di docenza di lingua tedesca CUPG21I23000290002 L.R. 13-2023, a	309,67
02/09/2024	21	Variazione per accertamento a saldo contributo CUP G21I23000320002 L.R. 13/2023 ART. 7,commi 1 - 4 Fondi alunni con bisogni educativi speciali - BES	3.965,44
30/09/2024	23	Variazione Contributi L.R. 24/2021 art. 7, commi 18-21 per finanziamento Progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle istituzioni scolastiche	14.375,63
01/10/2024	30	Variazione per incasso mandato 173 per errato IBAN	269,32
01/10/2024	31	Variazione per reincasso mandato 196 per errato IBAN	53,86
01/10/2024	32	Variazione per reincasso mandato 219 per errato IBAN	269,32
25/11/2024	39	Variazione per acconto finanziamento sostegno finanziario alle scuole per l'insegnamento della lingua friulana a.s. 2024/2025 CUP G21I24000270002	11.911,41
25/11/2024	40	Variazione acconto contributo L.R. 7/2024, art. 7, commi 16 - 19 Lingua inglese con metodologia CLIL e potenziamento della lingua tedesca. CUP G21I2400	1.440,74
25/11/2024	41	Variazione per liquidazione a.s. 2024/25 acconto L.R. 7/2024, art. 7, commi 16-19. Incremento dot. oraria personale ATA	4.780,37
25/11/2024	44	Variazione per acconto contributo L.R. 7/2024, art. 7, commi 16 - 19 supporto di alunni BES	3.849,32
25/11/2024	45	Variazione per acconto contributo L.R. 7/2024, art. 7, commi 16 - 19.pers. docente di sostegno	4.386,62

02/12/2024	46	Variazione acconto contributo aumento dotazione oraria personale docente Lingua tedesca a.s. 2024/2025	2.881,48
18/12/2024	51	Variazione L.R. 29/2007, Capo III, sostegno finanziario alle scuole per l'insegnamento della Lingua Friulana. a.s. 2024/2025	32.331,95
		Previsione definitiva	185.685,51
		Somme Pagate	104.353,46
		Somme da pagare	853,51
		Economie	80.478,54

**Aggregato P voce 02|02 - Progetti CARE 10.1.1A**

Previsione iniziale	1.609,25
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.609,25

**Aggregato P voce 02|03 - Progetti CARE 10.2.2A**

Previsione iniziale	138,37
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	138,37

**Aggregato P voce 02|04 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-FR2024-11 - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva**

Previsione iniziale	0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	
02/12/2024	48	Variazione per ESO4.6.A4.A-FSEPN-FR2024-11 - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+,
Previsione definitiva	79.980,00	
Somme Pagate	0,00	
Somme da pagare	0,00	
Economie	79.980,00	

**Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE**

Previsione iniziale	1.519,00
Somme Pagate	293,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.226,00

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	180,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	180,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	206,66
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	206,66

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
<b>1.079.064,07</b>	<b>512.503,20</b>	<b>475.062,13</b>	<b>37.441,07</b>	<b>566.560,87</b>

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J):

<b>FONDO DI CASSA</b>				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	226.915,38
<b>Ammontare somme riscosse:</b>				
a) in conto competenza	€	463.069,25		
b) in conto residui	€	129.083,96	<b>Totale</b>	€ 592.153,21
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>				
c) in conto competenza	€	475.062,13		
d) in conto residui	€	11.875,34	<b>Totale</b>	€ 486.937,47
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>				
			€	332.131,12
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>				
- Residui attivi	€	278.508,50		
- Residui passivi	€	43.202,59		
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>				
			€	567.437,03
Note relative alla situazione amministrativa:				

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE CONTO PATRIMONIALE</b>
---

Il Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 4083 del 23/02/2021 ha emanato le "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129", per armonizzare una serie di procedure, relative al rinnovo decennale dell'inventario, ricadente nell'anno 2021. L'Istituto ha concluso tutte le operazioni entro il 31 dicembre 2021, con eliminazione dall'inventario dei beni non più utilizzati dalle scuole e considerati inservibili, pertanto nel a decorrere dal 01 gennaio 2022 è stato predisposto il nuovo Inventario con numerazione cronologica ripristinata che riparte dal numero 1.

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta. dall'istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto, redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2024.

<b>Conto Patrimoniale (Mod. K)</b>
------------------------------------

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 951.175,82  
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 205.100,32	€ 178.638,47	€ 383.738,79
Totale Disponibilità	€ 404.403,10	€ 206.236,52	€ 610.639,62
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 609.503,42	€ 384.874,99	€ 994.378,41
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 17.636,86	€ 25.565,73	€ 43.202,59
Consistenza Patrimoniale	€ 591.866,56	€ 359.309,26	€ 951.175,82
Totale Passivo	€ 609.503,42	€ 384.874,99	€ 994.378,41

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

**SITUAZIONE RESIDUI (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	177.487,72	0,00	177.487,72	129.083,96	48.403,76	230.104,74	278.508,50
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	17.636,86	0,00	17.636,86	11.875,34	5.761,52	37.441,07	43.202,59

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

**Si specifica:**

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	0,00	2.000,00
Anno 2019	€ 10.177,15	€ 761,28
Anno 2020	0,00	0,00
Anno 2021	€ 7.000	€ 0,00
Anno 2022	€ 10.107,21	€ 2.726,40
Anno 2023	€ 21.119,40	€ 273,84
Anno 2024	€ 230.104,74	€ 37.441,07
<b>Totale situazione residui al 31/12/2024</b>	<b>€ 278.508,50</b>	<b>€ 43.202,59</b>

# CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

**Accertamenti Competenza**

(tot colonna b - Entrate mod. H)	<b>693.173,99</b>
<b>Indice di dipendenza finanziaria</b>	<b>0,64</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.079.940,23</b>
(tot colonna a - Entrate mod. H)	

**Accertamenti da riscuotere**

(tot colonna d - Entrate mod. H)	<b>230.104,74</b>
<b>Incidenza residui attivi</b>	<b>0,33</b>
<b>Accertamenti di competenza</b>	<b>693.173,99</b>
(tot colonna b - Entrate mod. H)	

**Impegni non pagati**

(tot colonna d - Spese mod. H)	<b>37.441,07</b>
<b>Incidenza residui passivi</b>	<b>0,07</b>
<b>Impegni di competenza</b>	<b>512.503,20</b>
(tot colonna b - Spese mod. H)	

**Riscossioni a residuo**

(tot colonna g - Entrate mod. N)	<b>129.083,96</b>
<b>Smaltimento residui attivi</b>	<b>0,73</b>
<b>Residui attivi iniziali</b>	<b>177.487,72</b>
(tot colonna f - Entrate mod. N)	

**Pagamenti a residuo**

(tot colonna g - Spese mod. N)	<b>11.875,34</b>
<b>Smaltimento residui passivi</b>	<b>0,67</b>
<b>Residui passivi iniziali</b>	<b>17.636,86</b>
(tot colonna f - Spese mod. N)	

**Pagamenti competenza residuo**

(tot colonne c,g - Spese mod. N)	<b>486.937,47</b>
<b>Indice capacità di spesa</b>	<b>0,92</b>
<b>Impegni comp. res. pass. iniz.</b>	<b>530.140,06</b>
(tot colonne b,f - Spese mod. N)	

**Residui passivi al 31/12**

(tot colonna i mod. N)	<b>43.202,59</b>
<b>Indice accumulo dei residui passivi</b>	<b>0,08</b>
<b>Impegni comp. res. pass. iniz.</b>	<b>530.140,06</b>
(tot colonne b,f - Spese mod. N)	



33100 UDINE VIA MAGRINI, 6 C.F. 94127260308 C.M. UDIC85700X

## ISTITUTO COMPRENSIVO III DI UDINE

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024									
	SPESA DI PERSONALE (Impiegato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impiegato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impiegato)	ACQUISTO DI BENI UTILIZZO D'INVESTIMENTO (Impiegato)	ALTRE SPESE (Impiegato)	IMPOSTE E TASSE (Impiegato)	ONERI STRAORDINARIE DA CONTENZIOSO (Impiegato)	ONERI FINANZIARI (Impiegato)	RIMBORSI E CORRETIVE (Impiegato)
A01		16.872,96	1.769,03					47.968,52	18.641,99
A02	1.148,95	2.062,41	26.380,50	1.557,11	657,32			54.509,04	31.806,29
A03	14.154,53	59.878,08	34.733,85	143.478,92	295,00			2.103,63	562.497,82
A04								254.644,01	45,27%
A05		47.481,00						56.308,00	47.481,00
A06	799,99							2.002,21	799,99
G01									39,96%
G02									0,00%
G03									0,00%
G04									0,00%
P01								132,23	0,00%
P02	74.428,73	7.868,43	40.452,31	853,51	9.224,49			26.009,45	353.740,59
P03								158.836,92	44,90%
P04				293,00				1.519,00	0,00%
P05								293,00	19,29%
TOTALE	90.532,20	86.681,88	151.109,69	145.889,54	10.176,81	0,00	0,00	180,00	0,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,18	0,17	0,29	0,28	0,02	0,00	0,00	0,05	0,48
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	17,66%	16,91%	29,48%	28,47%	1,99%	0,00%	0,00%	5,49%	47,50%

Firmato digitalmente da ROSARIA ARFE

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	341.467,22	90.532,20	26,51%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	126.906,68	86.681,88	68,30%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	396.973,41	151.109,69	38,07%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	153.462,42	145.889,54	95,07%
05	ALTRI SPESE	17.986,16	10.176,81	56,58%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	42.061,52	28.113,08	66,84%
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00%
98	FONDO DI RISERVA	206,66	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>1.079.064,07</b>	<b>512.503,20</b>	

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

#### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 10 del 19/02/2024 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 75 del 18/12/2024. La somma utilizzata è pari ad € 300,00.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

#### CONCLUSIONI

#### 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;
- 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.;
- 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. 2024 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 DEMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE**

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2024, 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 perseguiti nella gestione finanziaria 2024:

- 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 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;

### Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che non esistono servizi di appalto per la pulizia degli spazi e dei locali della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

#### INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

INDICATORE SU BASE ANNUALE FATTURE		
Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
82	347.919,05	-6,79

Indicatore	Periodo	Tempo medio	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-7,29	-10,58
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-1,48	-2,54
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-8,58	5,97
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-11,96	24,22
<b>Base annuale Anno 2024</b>		<b>-6,79</b>	<b>5,04</b>

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

#### Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

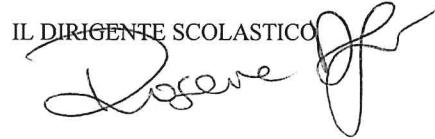
Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO



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

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

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

**Dichiara**

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

Data, 14 marzo 2025

In fede  
Il titolare del trattamento  
Prof.ssa Rosaria Arfè

