



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

## CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

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.

### Dati dell'Istituzione Scolastica

L'Istituto comprende **n. 9 plessi** ubicati su tre Comuni:

Satriano di Lucania n. 3 plessi (Infanzia - Primaria - Secondaria I° grado)

Sant'Angelo le Fratte n. 3 plessi (Infanzia - Primaria - Secondaria I° grado)

Savoia di Lucania n. 3 plessi (Infanzia - Primaria - Secondaria I° grado)

### Dati Generali Scuola Infanzia -

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
0	6	6	110	0	109	109	2	0,00

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero o classi funzio- nanti 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 i con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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)
Prime	0	0	2	2	27	0	0	27	27	1	0
Seconde	0	0	1	1	17	0	0	17	17	0	0
Terze	0	0	1	1	19	0	0	19	19	1	0
Quarte	0	0	3	3	41	0	0	41	41	1	0
Quinte	0	0	2	2	32	0	0	33	33	0	1
Pluriclassi	0	0	3	3	36	0	0	35	35	0	1
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172</b>	<b>172</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
Prime	0	1	1	2	31	0	20	11	31	0	0
Seconde	0	1	1	2	36	0	21	15	36	0	0
Terze	0	2	1	3	47	0	32	14	46	0	1
Pluriclassi	0	0	1	1	7	0	0	7	7	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>47</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**Dati Personale -**La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2019/2020 in servizio può così sintetizzarsi:

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	<b>53</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	<b>5</b>
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	<b>3</b>
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	<b>0</b>
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	<b>2</b>
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	<b>0</b>
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>2</b>
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>1</b>
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	<b>1</b>
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	<b>0</b>
Insegnanti di religione incaricati annuali	<b>1</b>
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	<b>0</b>
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	<b>1</b>
*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.	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>69</b>

	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	<b>1</b>

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>20</b>

**RISULTANZE DATI CONTABILI**

<b>CONTO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			<b>168.166,34</b>
SOMME RISCOSE	Competenza	202.100,79	
	Residui	44.641,46	
	Totale (1)	246.742,25	
SOMME PAGATE	Competenza	348.799,11	
	Residui	109,70	
	Totale (2)	348.908,81	
	Differenza (1 - 2)		<b>-102.166,56</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			<b>65.999,78</b>

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro 72.252,40, così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>			
ATTIVI	Esercizio Corrente	6.474,00	
	Esercizi Precedenti	,00	
	Totale (1)	6.474,00	
PASSIVI	Esercizio Corrente	221,38	
	Esercizi Precedenti	,00	
	Totale (2)	221,38	
DIFFERENZA (1 - 2)			<b>6.252,52</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			<b>65.999,78</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			<b>72.252,40</b>

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

L' Avanzo di Esercizio 2019 di Euro -140.445,70 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	<b>208.574,79</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	<b>349.020,49</b>
AVANZO ESERCIZIO 2019	<b>-140.445,70</b>

Le tabelle innanzi riportate sintetizzano tutte le risultanze contabili riportate dal Modello H

**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.

Per le variazioni apportate al bisogno si è intervenuti con appositi provvedimenti del Dirigente Scolastico e sono state approvate dal Consiglio d'Istituto.

La maggior parte delle entrate ha conservato la finalità di assegnazione e di distribuzione su specifici conti.

Aggregato 01 voce 01 - Non vincolato			
		Previsione iniziale	22.094,77
		Somme riscosse	,00
		Somme da riscuotere	,00
		Differenza	22.094,77

Aggregato 01 voce 02 - Vincolato			
		Previsione iniziale	239.393,67
		Somme riscosse	,00
		Somme da riscuotere	,00
		Differenza	239.393,67

Aggregato 02 voce 01 – FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	59.838,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2019	2	Minori entrate	-29.867,40
19/04/2019	2	Minori entrate	-29.971,50
		Previsione definitiva	0,00
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

**Aggregato 02 voce 03 – ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2019	6	Maggiori entrate – Inserimento Prog. Erasmus 2019	32.370,00
Previsione definitiva			32.370,00
Somme rimosse			25.896,00
Somme da riscuotere			6.474,00
Differenza			0,00

**Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA**

Previsione iniziale			52.312,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/07/2019	5	Maggiori entrate – Decoro immobili scolastici	58.000,00
30/09/2019	6	Maggiori entrate – Servizi di pulizia	29.564,53
23/10/2019	7	Maggiori entrate – Funz. Amministrativo/didattico	4.229,99
Previsione definitiva			144.106,65
Somme rimosse			144.106,65
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

**Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO**

Previsione iniziale			3.462,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2019	6	Minori entrate - Piano Triennale delle Arti	-2.753,61
30/09/2019	6	Maggiori entrate – Fin. Furti e atti vandalici	2.814,44
12/12/2019	8	Maggiori entrate – Orientamento	105,50
20/12/2019	9	Maggiori entrate – Contributo Sezione Primavera	6.693,16
Previsione definitiva			10.321,59
Somme rimosse			10.321,59
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

**Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI**

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2019	4	Maggiori entrate – Contributo Istituto Cassiere	350,00
30/09/2019	6	Maggiori entrate – Contr. Frutta nella Scuola	87,00

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

12/12/2019	8	Maggiori entrate – Contributo Istituto Cassiere	351,05
Previsione definitiva			788,05
Somme riscosse			788,05
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 – CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2019	1	Maggiori entrate – Contributi famiglie per visite guidate e viaggio d'istruzione	13.299,00
20/05/2019	3	Maggiori entrate – visite guidate	330,00
Previsione definitiva			18.629,00
Somme riscosse			18.629,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2018	7	Maggiori entrate -	2.024,00
Previsione definitiva			2.024,00
Somme riscosse			2.024,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2019	7	Maggiori entrate -	335,50
Previsione definitiva			335,50
Somme riscosse			335,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

L'analisi delle entrate viene così riassunta:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
470.063,23	208.574,79	202.100,79	6.474,00	261.488,44

## ANALISI DELLE SPESE

L'attività finanziaria realizzata nelle spese per ogni singolo progetto ed attività avviene attraverso i seguenti prospetti riepilogativi che comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto ed attività.

L'ammontare dei mandati è contenuto nel limite di stanziamento di ogni aggregato e/o progetto, i mandati risultano emessi a favore dei rispettivi beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza dell'applicazione dell'IVA, delle eventuali ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali.

A fronte della previsione iniziale si è intervenuti con le variazioni e/o gli storni solo in quelle attività/progetti ove è stato necessario e con provvedimenti del Dirigente scolastico approvati anche dal Consiglio d'Istituto chiudendo sempre la programmazione definitiva a pareggio con le entrate come da Mod. H allegato al Conto Consuntivo 2019.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			188.739,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/07/2019	5	Maggiori entrate – Decoro immobili scolastici	58.000,00
30/09/2019	6	Maggiori entrate - Servizi di pulizia	29.564,53
Previsione definitiva			276.304,40
Somme pagate			265.228,36
Somme da pagare			0,00
Economie			11.076,04

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			12.567,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/06/2018	7	Maggiori entrate – Funzionamento Amministrativo	3.872,49
Previsione definitiva			16.439,55
Somme pagate			7.929,56
Somme da pagare			221,38
Economie			8.288,61

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

**Aggregato A voce 03 - DIDATTICA**

Previsione iniziale			10.506,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2019	4	Maggiori entrate – Contributo annuo 2018 Istituto Cassiere	316,26
30/09/2019	6	Maggiori entrate - Finan. Furti e atti vandalici – Frutta nella Scuola	2.901,44
23/10/2019	7	Maggiori entrate <i>Finan. An.</i>	2.717,00
12/12/2019	8	Maggiori entrate <i>1st. Base</i>	351,05
Previsione definitiva			16.792,68
Somme pagate			5.806,83
Somme da pagare			0,00
Economie			10.985,85

**Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

Previsione iniziale			5.167,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2019	1	Maggiori entrate – Contributo famiglie per visite guidate e viaggio di istruzione	13.299,00
25/09/2019	3	Maggiori entrate - per visite guidate	330,00
Previsione definitiva			18.796,00
Somme pagate			18.431,00
Somme da pagare			0,00
Economie			365,00

**Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO**

Previsione iniziale			357,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2019	8	Maggiori entrate	105,50
Previsione definitiva			462,95
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			462,95

**Aggregato P voce 01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE”**

Previsione iniziale			29.309,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2019	4	Maggiori entrate Contr. Istituto Cassiere	33,74
Previsione definitiva			29.343,32
Somme pagate			26.778,13



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

Somme da pagare	0,00
Economie	2.565,19

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”			
Previsione iniziale			133.571,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2019	2	Mimoriaggiori entrate PON	-59.838,90
30/09/2019	6	Maggiori e minori entrate -	29.616,39
Previsione definitiva			103.349,09
Somme pagate			24.625,23
Somme da pagare			0,00
Economie			78.723,86

Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	1.483,81
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.483,81

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	398,27
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	398,27

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
463.370,07	349.020,49	348.799,11	221,38	114.349,58

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### A- FONDO DI CASSA

1-Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	168.166,34
2-Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€	202.100,79
b) in conto residui	€	44.641,46
(1+2) Totale	€	246.742,25

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

**3- Ammontare dei pagamenti eseguiti:**

c) in conto competenza	€	348.799,11	
d) in conto residui	€	109,70	
<b>Totale</b>	<b>€</b>		<b>348908,81</b>

**4- Fondo di cassa a fine esercizio** € **65.999,78**

**B- Avanzo (o disavanzo) complessivo**Residui risultanti a chiusura esercizio:

<b>5 - ATTIVI</b>			
dell'esercizio	€	6.474,00	
degli anni precedenti	€		
<u>0,00</u>			
	€	6.474,00	
<b>6 - PASSIVI</b>			
dell'esercizio	€		
221,38			
degli anni precedenti	€		
<u>0,00</u>			
	€	221,38	
<b>- DIFFERENZA</b>	<b>€</b>		<b>6.252,62</b>
<b>7- Avanzo complessivo</b>	<b>€</b>		<b>72.252,40</b>

La situazione amministrativa, che riporta nel dettaglio le risultanze finanziarie dell'esercizio finanziario 2019, si rispecchia nel **modello J**.

Dalla differenza delle Entrate effettive accertate di € 208.574,79 e le Spese effettive impegnate di € 349.020,49 emerge che il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di - € 140.445,70 riportato al punto 10 della situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019. Il fondo di cassa risulta attivo. L'avanzo di amministrazione complessivo € 72.252,40 di cui al punto 7 del modello J è quello che emerge a conclusione gestionale ed è quello da riutilizzare nell'esercizio 2020 differenziandolo in vincolato e non vincolato.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Dopo aver esaminato il consuntivo dal punto di vista finanziario, si passa ad analizzarne la seconda componente costituita dal conto del patrimonio così come previsto dall'art. 22 comma 3 del D.I. n. 129/2018.

Il Conto patrimoniale mette in evidenza la situazione inventariale dall'inizio alla fine dell'esercizio integrata dai dati della consistenza dei valori finanziari attivi e passivi. Tutta la consistenza patrimoniale risultante al 31.12.2019 è visualizzata nel **Modello K** che è parte integrante del conto consuntivo.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2019 si evincono le seguenti risultanze:

Attività	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado

Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	37.004,70	7.684,33	44.689,03
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>37.004,70</b>	<b>7.684,33</b>	<b>44.689,03</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti verso lo Stato	93.431,80	-86.957,80	6.474,00
Crediti verso altri			
<b>Totale</b>	<b>93.431,80</b>	<b>-86.957,80</b>	<b>6.474,00</b>
Disponibilità liquide	168.166,34	-102.166,56	65.999,78
<b>Totale disponibilità</b>	<b>261.598,14</b>	<b>-189.124,36</b>	<b>72.473,78</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>298.602,84</b>	<b>-181.440,03</b>	<b>117.162,81</b>
<b>Passività</b>	<b>Situazione al 01/01/2019</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/2019</b>
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	109,70	111,68	221,38
<b>Totale Debiti</b>	<b>109,70</b>	<b>111,68</b>	<b>221,38</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>298.493,14</b>	<b>-181.551,71</b>	<b>116.941,43</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>298.602,84</b>	<b>-181.551,71</b>	<b>117.162,81</b>

## SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

La situazione dei residui gestiti nel corso del 2019 è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	93.431,80	-48.790,34	44.641,46	44.641,46	0,00	6.474,00	6.474,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	109,70	0,00	109,70	109,70	0,00	221,38	221,38

Il dettaglio analitico dei Residui Attivi e Passivi si evidenzia con il **modello L**.

## FONDO ANTICIPAZIONE MINUTE SPESE

Per le spese di lieve entità e di somma urgenza legate alla vita scolastica, per l'esercizio finanziario 2019 è stato gestito da parte del DSGA, il fondo delle minute spese prelevando ad inizio esercizio



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

l'importo stabilito dal Consiglio d'Istituto ed autorizzato dal Dirigente Scolastico. Su apposito registro agli atti e quale parte integrale del Piano Annuale 2019, sono state riportate cronologicamente le registrazioni delle spese affrontate a vista, dietro rilascio di apposito scontrino fiscale. Detto registro, riportante fedelmente quanto acquistato a titolo di minute spese, è stato oggetto di controllo da parte dei Revisori durante le visite periodiche. Per la gestione del fondo con partite di giro emesse sui vari aggregati, secondo il riferimento della spesa, si è provveduto entro il 31/12/2019 al reintegro dell'importo pari all'anticipo.

Alla chiusura dell'esercizio in esame le partite di giro in parola pareggiano.

## GESTIONI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti competenza} \\ \text{(tot. colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 208.574,79}{\begin{array}{l} \text{Totale Entrate} \\ \text{(tot. colonna a - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 470.063,23} = 0,44$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti da riscuotere} \\ \text{(tot. colonna d - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 6.474,00}{\begin{array}{l} \text{Accertamenti di competenza} \\ \text{(tot. colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 208.574,79} = 0,03$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Impegni non pagati} \\ \text{(tot. colonna d - Spese mod. H)} \end{array} \quad 221,38}{\begin{array}{l} \text{Impegni di competenza} \\ \text{(tot. colonna b - Spese mod. H)} \end{array} \quad 349.020,49} = 0,00$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Riscossioni a residuo} \\ \text{(tot. colonna g - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 44.641,46}{\begin{array}{l} \text{Residui attivi iniziali} \\ \text{(tot. colonna f - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 44.641,46} = 1,00$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti a residuo} \\ \text{(tot. colonna g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 109,70}{\begin{array}{l} \text{Residui passivi iniziali} \\ \text{(tot. colonna f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 109,70} = 1,00$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti competenza + residuo} \\ \text{(tot. colonne c, g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 348.908,81}{\quad \quad \quad} = 1,00$$

**ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA**

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di LucaniaImpegni comp. + res. pass. iniz. 349.130,19  
(tot. colonne b, f - Spese mod. N)Residui passivi al 31/12 221,38  
(tot. colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = ----- = ----- 0,00

Impegni comp. + res. pass. iniz. 349.130,19  
(tot. colonne b, f - Spese mod. N)**Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)**

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	63.808,50	19.011,61	29,79%
02	Beni di consumo	28.301,51	10.404,34	36,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	304.806,77	290.044,86	95,16%
04	Acquisto di Beni d'investimento	32.116,60	26.188,21	81,54%
05	Altre spese	33.938,42	3.371,47	9,93%
06	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00
07	Oneri straordinari da contenziosi	0,00	0,00	0,00
08	Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
98	Fondo di riserva	398,27	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>463.370,07</b>	<b>349.020,49</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 previste 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.

**CONCLUSIONI**

La presente relazione predisposta a norma dell'art. 23 D.I. 129/2018 ha lo scopo di illustrare l'andamento gestionale di questa Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi fissati col PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza.

Considerata l'importanza del documento finanziario e le competenze che la normativa assegna agli organi collegiali, detta relazione accompagna il conto consuntivo, al fine di segnalare lo stretto rapporto che esiste tra tre aspetti fondamentali: il primo, quello di una proficua progettazione didattica - educativa in grado di promuovere un apprendimento significativo; il secondo, quello di garantire un servizio di qualità all'utenza ed il terzo, quello di assicurare una gestione amministrativo-contabile ispirata ai principi delle tre "E": efficienza, efficacia ed economicità di tutte le risorse assegnate ed incassate dalla scuola.

L'analisi rispecchiata nella relazione, che si accompagna al conto consuntivo e ne è parte integrante, è stata sviluppata anche in maniera semplice e trasparente per la comprensione dei modelli ministeriali previsti per la predisposizione del documento contabile quale consuntivo della gestione finanziaria annuale.



## ISTITUTO COMPRENSIVO DI SATRIANO DI LUCANIA

Via Aldo Moro, 11 – 85050 Satriano di Lucania (PZ)

Sezioni associate

Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di Primo Grado  
Satriano di Lucania – Sant'Angelo le Fratte – Savoia di Lucania

Il Programma Annuale 2019 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed al bisogno si sono apportate modifiche e/o variazioni durante l'anno finanziario e gestionale andando a modificare l'assetto iniziale e previsionale con appositi provvedimenti del Dirigente Scolastico e regolari delibere di approvazione del Consiglio d'Istituto

In riferimento ai progetti, regolarmente previsti nel PTOF, si dichiara che, non solo sono stati ampiamente realizzati, ma sono stati raggiunti appieno tutti quegli obiettivi prefissati ai fini della evoluzione didattica degli alunni e dell'istituzione.

La copertura di assenze del personale è stata trattata con oculatezza gestendo al massimo le risorse umane a disposizione e ricorrendo al personale supplente breve e saltuario al bisogno e nella impossibilità totale di sostituzione.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, sono stati stipulati contratti per assicurazione alunni, personale e contratti di fornitura per beni e servizi rivolti alle reali esigenze dell'Amministrazione. Durante l'anno 2019 i rapporti di cassa sono stati intrattenuti con la Banca del Cilento di Sassano e Vallo della Lucania come da convenzione di cassa per il quadriennio 2016/2019 in uno con l'operatività e la cooperazione della Tesoreria Unica alla luce delle disposizioni ministeriali in merito.

Il Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore dei servizi generali amministrativi, ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal D.I n.129/2018 e delle disposizioni ministeriali.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica e che, gli obiettivi fissati con la programmazione 2018, siano stati ampiamente raggiunti.

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero Economia e Finanza – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. n.92082 del 24/11/2014, il Dirigente attesta che:

1. Non è pervenuta a questa Istituzione Scolastica alcuna richiesta di certificazione di crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
2. Che tutte le fatture pervenute nel 2019 sono state liquidate ai creditori, previa disponibilità dei fondi;
3. L'indice di tempestività di pagamento calcolato in base alla circolare n.3/2015 del 14/01/2015 riporta un dato di -20,04,

**Il sottoscritto Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la propria responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.**

Il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, ivi compresa la presente relazione, sarà sottoposto prima all'esame dei Revisori dei Conti per la prescritta approvazione, seguirà quindi l'approvazione del Consiglio d'Istituto e la pubblicazione sul sito-web della scuola.

Satriano di Lucania, 04.03.2020

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI  
*Dott.ssa Vittoria GIANNOTTI*



IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
*Prof. Mario LANZI*