



ISTITUTO COMPRESIVO 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

ISTITUTO COMPRESIVO STATALE-SATRIANO DI LUCANIA

Prot. 0001350 del 01/03/2023

VI-3 (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 2022/2023 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	107	0	106	106	3	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 -

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numer 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/prolung gato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentan ti 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 frequentan ti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti (l=e-i)
Prime	0	0	1	1	16	0	0	16	16	1	0
Seconde	0	0	3	3	38	0	0	38	38	0	0
Terze	0	0	2	2	24	0	0	24	24	1	0
Quarte	0	0	2	2	27	0	0	27	27	1	0
Quinte	0	0	1	1	17	0	0	17	17	0	0
Pluriclassi	0	0	3	3	34	0	0	34	34	0	0
Totale	0	0	12	12	156	0	0	156	156	3	0
Prime	0	2	0	2	27	0	27	0	27	1	0
Seconde	0	1	1	2	28	0	16	12	28	1	0
Terze	0	1	1	2	34	0	17	15	32	0	2
Pluriclassi	0	0	1	1	14	0	0	14	14	0	0
Totale	0	4	3	7	103	0	60	41	101	2	2

Dati Personale -

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2022/2023 in servizio può così sintetizzarsi:

Dirigente Scolastico	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*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.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	65



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

	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	18

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022		79.279,46
SOMME RISCOSE	Competenza	66.790,16
	Residui	24.375,60
	Totale (1)	91.165,76
SOMME PAGATE	Competenza	120.249,14
	Residui	6.514,36
	Totale (2)	126.763,50
	Differenza (1 - 2)	-35.597,74
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		43.681,72

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 125.261,21, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	114.376,93
	Esercizi Precedenti	6.719,00
	Totale (1)	121.095,93
PASSIVI	Esercizio Corrente	39.516,44
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	39.516,44
DIFFERENZA (1 - 2)		81.579,49
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		43.681,72



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

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022	125.261,21
--------------------------------	-------------------

L'Avanzo di Esercizio 2022 di Euro 21.401,51 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2022	181.167,09
SPESE IMPEGNATE E.F. 2022	159.765,58
AVANZO ESERCIZIO 2022	21.401,51

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	33.417,60
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	33.417,60

Aggregato 01 voce 02 - Vincolato	
Previsione iniziale	70.446,81
Somme riscosse	,00
Somme da riscuotere	,00
Differenza	70.446,81

Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			40.703,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/09/2022	7	Minori entrate su Prog. "Realizzazione di reti locali cablate e wireless "	-286,76
07/10/2022	8	Maggiori entrate: Inserimento PON "Edugreen: laboratori sostenibilità primo ciclo"	25.000,00
06/12/2022	13	Maggiori entrate: inserimento PON Ambienti didattici innovativi scuola infanzia	75.000,00
16/12/2022	15	Minori entrate: Differenza tra accertato e impegnato PON FESR Edugreen	-2.378,00
Previsione definitiva			138.038,43
Somme riscosse			40.236,43
Somme da riscuotere			97.802,00



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

Differenza 0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Previsione iniziale 0,00

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2022	14	Maggiori entrate: "Didattica digitale integrata e formazione della transizione digitale per il personale scolastico"	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale 5.626,33

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2022	8	Maggiori entrate: Funzionamento Amm./Didattico 4/12	2.786,62
17/11/2022	10	Maggiori entrate: Finanz. Orientamento	147,25
22/12/2022	16	Maggiori entrate: Integrazione sofferenze funz. amm/did.	216,79
Previsione definitiva			8.776,99
Somme riscosse			8.776,99
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
26/03/2022	1	Maggiore entrata : Art.1, comma 697, L. n.234/2021 assistenza psicologica.- Risorse accoglienza alunni ucraini	1.416,51
04/04/2022	2	Maggiori entrate: Risorse ex art.36, c.2 D.L. 21/2022	1.504,29
28/09/2022	6	Maggiori entrate: Finanziamento progetto " Spazi e strumenti digitali per le STEM"	16.000,00
26/11/2022	12	Maggiori entrate: Risorse ex art.39 bis comma 1, D.L. 115/2022	1.617,94
06/12/2022	13	Maggiori entrate: Fondi ristori educativi	15,60
16/12/2022	15	Minori entrate: Differenza tra accertato e impegnato PNRR STEM	-0,07
Previsione definitiva			20.554,27
Somme riscosse			12.554,34
Somme da riscuotere			7.999,93
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 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/12/2022	16	Maggiori entrate - Contributo Borsa di studio Comune Satriano di Lucania	1.000,00	
17/11/2022	10	Maggiori entrate: Inserimento Progetto "Pluriclasse Scuola Secondaria I Grado Savoia di Lucania"	8.575,00	
			Previsione definitiva	9.575,00
			Somme rimosse	1.000,00
			Somme da riscuotere	8.575,00
			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	
30/08/2022	5	Maggiori Entrate: Contributo "Latte nelle Scuole a.s. 2021/22"	33,40	
			Previsione definitiva	33,40
			Somme rimosse	33,40
			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	
26/11/2022	12	Maggiori entrate:– Quote assicurazione alunni	1.947,00	
			Previsione definitiva	1.947,00
			Somme rimosse	1.947,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/11/2022	12	Maggiori entrate - Contributo copertura assicurativa operatori scolastici	242,00	
			Previsione definitiva	242,00
			Somme rimosse	242,00

**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

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/05/2022	3	Maggiore entrata: Contributo "Sognare un aquilone"	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

L'analisi delle entrate viene così riassunta:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
285.031,50	181.167,09	66.790,16	114.376,93	103.864,41

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 2022.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			27.245,27
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2022	2	Maggiori entrate: Risorse ex art.36, c.2 D.L. 21/2022	1.504,29
01/06/2022	4	Spostamento risorse ex art.58 comma 4 D.L.73/2021	5.080,49
07/10/2022	8	Maggiori entrate: Funzionamento Amm./Didattico 4/12	1.200,00
12/11/2022	9	Spostamento risorse assistenza e supporto psicologico	1.016,51
22/12/2022	16	Maggiore entrate: Integrazione sofferenze funz. amm/did.	216,79



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

Previsione definitiva	36.263,35
Somme pagate	22.989,23
Somme da pagare	1.016,51
Economie	12.257,61

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale	11.118,69
Somme pagate	847,25
Somme da pagare	0,00
Economie	10.271,44

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Previsione iniziale			85.343,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2022	1	Maggiore entrata : Art. I, comma 697, L.n.234/2021 assistenza psicologica. Risorse accoglienza alunni ucraini	1.416,51
24/05/2022	3	Maggiore entrata: Contributo "Sognare un aquilone"	1.000,00
01/06/2022	4	Spostamento risorse ex art.58 comma 4 D.L.73/2021	-2.788,89
30/08/2022	5	Maggiori entrate - Contributo "latte nelle scuole" a.s. 2021.2022	33,40
28/09/2022	6	Maggiori entrate: Finanziamento progetto " Spazi e strumenti digitali per le STEM"	16.000,00
29/09/2022	7	Minori entrate su Prog. "Realizzazione di reti locali cablate e wireless "	-286,76
07/10/2022	8	Maggiori entrate: Funzionamento Amm./Didattico 4/12 – Inserimento PON "Edugreen: laboratori sostenibilità primo ciclo"	26.586,62
12/11/2022	9	Spostamento risorse assistenza e supporto psicologico	-1.016,51
26/11/2022	12	Maggiorate: Quote assicurazione alunni e operatori scolastici	2.189,00
06/12/2022	13	Maggiori entrate: Fondi ristori educativi e inserimento PON Ambienti didattici innovativi scuola infanzia	75.015,60
16/12/2022	15	Minori entrate: Differenza tra accertato e impegnato PON FESR Edugreen e PNRR STEM	-2.378,07
22/12/2022	16	Maggiori entrate: Contributo borsa di studio Comune di Satriano	1.000,00
Previsione definitiva			202.114,63
Somme pagate			77.832,34
Somme da pagare			38.499,93
Economie			85.782,36

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

Previsione iniziale	365,00
Previsione definitiva	0,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	365,00



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 A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale			689,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2022	10	Maggiori entrate: Percorsi Orientamento	147,25
Previsione definitiva			837,21
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			837,21

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

Previsione iniziale			1.388,32
Somme pagate			999,99
Somme da pagare			0,00
Economie			388,33

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

Previsione iniziale			19.254,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2022	10	Maggiori entrate: Inserimento Progetto "Pluriclasse Scuola Secondaria I Grado Savoia di Lucania	8.575,00
Previsione definitiva			27.829,24
Somme pagate			16.848,33
Somme da pagare			0,00
Economie			10.980,91

Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale			4.507,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/06/2022	4	Spostamento risorse ex art.58 comma 4 D.L.73/2021	-2.291,60
26/11/2022	12	Maggiori entrate: Risorse ex art. 39 bis comma 1, D.L. 115/2022 -	1.617,94
Previsione definitiva			3.833,75
Somme pagate			732,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.101,75

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva

Previsione iniziale			281,31
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			281,31



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

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
284.031,50	159.765,58	120.249,14	39.516,44	124.265,92

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A- FONDO DI CASSA

1-Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€		79.279,46
2-Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	66.790,16		
b) in conto residui	€	24.375,60		
		Totale	€	91.165,76
3- Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	120.249,14		
d) in conto residui	€	6.514,36		
		Totale	€	126.763,50
4- Fondo di cassa a fine esercizio			€	43.681,72

B- Avanzo (o disavanzo) complessivo

Residui risultanti a chiusura esercizio:

5 -	ATTIVI				
	dell'esercizio	€	114.376,93		
	degli anni precedenti	€	6.719,00		
	Totale	€	121.095,93		
6 -	PASSIVI				
	dell'esercizio	€	39.516,44		
	degli anni precedenti	€	0,00		
		€	39.516,44		
		-	DIFFERENZA	€	81.579,49
7- Avanzo complessivo				€	125.261,21

La situazione amministrativa, che riporta nel dettaglio le risultanze finanziarie dell'esercizio finanziario 2022, si specchia nel **modello J**.

Dalla differenza delle Entrate effettive accertate di € 181.167,09 e le Spese effettive impegnate di € 159.765,58 emerge che il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di € 21.401,51 riportato al punto 10 della situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022. Il fondo di cassa risulta attivo. L'avanzo di amministrazione complessivo € 125.261,21 di cui al punto 7 del modello J è quello che emerge a conclusione gestionale ed è quello da riutilizzare nell'esercizio 2023 differenziandolo in vincolato e non vincolato.



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

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 31.12.2022 è visualizzata nel **Modello K** che è parte integrante del conto consuntivo.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze:

Attività	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	35.116,85	30.194,40	65.311,25
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	35.116,85	30.194,40	65.311,25
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti verso lo Stato	31.099,31	89.996,62	121.095,93
Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	79.279,46	-35.597,74	43.681,72
Totale disponibilità	110.378,77	54.398,88	164.777,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	145.495,62	84.593,28	230.088,90
Passività	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	6.514,36	33.002,08	39.516,44
Totale Debiti	6.514,36	33.002,08	39.516,44
Consistenza patrimoniale	138.981,26	51.591,20	190.572,46
TOTALE PASSIVO	145.495,62	84.593,28	230.088,90



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

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

La situazione dei residui gestiti nel corso del 2022 è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	31.099,31	-4,71	31.094,60	24.375,60	6.719,00	114.376,93	121.095,93
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	6.514,36	0,00	6.514,36	6.514,36	0,00	39.516,44	39.516,44

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 2022 è stato gestito da parte del DSGA, il fondo delle minute spese prelevando ad inizio esercizio l'importo stabilito dal Consiglio d'Istituto ed autorizzato dal Dirigente Scolastico. Su apposito registro agli atti e quale parte integrale del Piano Annuale 2022, 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 31/12/2022 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.



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

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	181.167,09	
Indice di dipendenza finanziaria =	-----		0,64
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	285.031,50	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	114.376,93	
Incidenza residui attivi =	-----		0,63
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	181.167,09	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	39.516,44	
Incidenza residui passivi =	-----		0,25
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	159.765,58	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	24.375,60	
Smaltimento residui attivi =	-----		0,78
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	31.094,60	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	6.514,36	
Smaltimento residui passivi =	-----		1,00
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	6.514,36	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	126.763,50	
Indice capacità di spesa =	-----		0,76
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	166.279,94	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	39.516,44	
Indice accumulo dei residui passivi =	-----		0,24
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	166.279,94	



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

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	11.188,33	0,00	0,00%
02	Beni di consumo	57.511,43	34.399,27	59,81%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	31.711,56	13.574,26	42,81%
04	Acquisto di Beni d'investimento	162.173,73	94.670,27	58,38%
05	Altre spese	21.165,14	17.121,78	80,90%
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	281,31	0,00	0,00%
Totale generale		284.031,50	159.765,58	

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.

Il Programma Annuale 2022 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, a causa dell'emergenza epidemiologica, che ha condizionato l'a.s. 2021/2022, molti dei progetti previsti e programmati sono stati svolti parzialmente, raggiungendo in parte gli obiettivi prefissati ai fini della evoluzione didattica degli alunni e dell'istituzione.



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

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 2022 i rapporti di cassa sono stati intrattenuti con Poste Italiane S.p.a. come da convenzione di cassa per il quadriennio 2020/2023 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 2022, 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 2022 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 -32,09 ed è stato pubblicato sul sito dell'istituzione scolastica nell'apposita sezione:

<https://icsatrianodilucania.scuolainfo.it/generali/AmministrazioneTrasparente3B.asp?IDSubSez=50>

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, 01.03.2023

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



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Clelia LATALARDO