



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

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 - Data di riferimento: marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
(a)	(b)	($c=a+b$)		(d)	(e)	($f=d+e$)		(f/c)
0	6	6*	106	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 - Data di riferimento: marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime	0	0	3	3	37	0	0	37	37	0	0
Seconde	0	0	2	2	26	0	0	26	26	1	0
Terze	0	0	2	2	26	0	0	26	26	1	0
Quarte	0	0	1	1	17	0	0	17	17	0	0
Quinte	0	0	1	1	19	0	0	19	19	1	0
Pluriclassi	0	0	3	3	36	0	0	36	36	0	0
Totale	0	0	12	12	161	0	0	161	161	3	0
Prime	0	1	2	3	41	0	16	25	41	1	0
Seconde	0	1	1	2	34	0	18	16	32	0	0
Terze	0	1	1	2	32	0	20	12	32	0	0
Pluriclassi	0	0	1	1	7	0	0	7	7	0	0
Totale	0	3	5	8	114	0	54	60	114	1	0

Dati Personale -

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2021/2022 in servizio può così sintetizzarsi:

	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	6
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	70



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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si rilevano, altresì, ulteriori n. 9 unità di collaboratori scolastici e n. 3 docenti su Organico COVID.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		61.990,99
	Competenza	62.122,55
SOMME RISCOSSE		
	Residui	464,66
	Totale (1)	62.587,21
	Competenza	45.248,74
SOMME PAGATE		
	Residui	50,00
	Totale (2)	45.298,74
	Differenza (1 - 2)	17.288,47
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		79.279,46

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 103.864,41, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	24.625,31
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	6.474,00
	Totale (1)	31.099,31
	Esercizio Corrente	6.514,36
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	6.514,36
DIFFERENZA (1 - 2)		24.584,95



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

FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021	79.279,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021	103.864,41

L' Avanzo di Esercizio 2021 di Euro 34.984,76 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2021	86.747,86
SPESE IMPEGNATE E.F. 2021	51.763,10
AVANZO ESERCIZIO 2021	34.984,76

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	31.116,34
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	31.116,34

Aggregato 01 voce 02 - Vincolato	
Previsione iniziale	37.713,31
Somme riscosse	,00
Somme da riscuotere	,00
Differenza	37.713,31

Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/11/2021	8	Inserimento PON FESR REACT EU - Digital Board	24.625,31
		Previsione definitiva	24.625,31
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	24.625,31
		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 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

			Previsione iniziale	7.450,67
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2021	6	Maggiori entrate: Funzionamento amministrativo/didattico settembre/dicembre 2021 + Percorsi Orientamento	3.881,31	
16/12/2021	11	Maggiori entrate – Integrazione Funzionamento Amministrativo/didattico	1.989,25	
23/12/2021	12	Maggiori entrate – Funzionamento amministrativo/didattico (sofferenze)	282,96	
			Previsione definitiva	13.604,19
			Somme riscosse	13.604,19
			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	
08/04/2021	1	Maggiori entrate: Formazione Docenti - Finanziamento defibrillatore et similia - Finanziamenti Decreto Sostegni art.31 c.1 - D.L. n.41 del 22/03/2021	8.456,95	
24/06/2021	3	Maggiori entrate - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 - Piano Scuola Estate	7.360,28	
23/07/2021	4	Maggiori entrate - Piano Nazionale Scuola Digitale Azione # 28	1.000,00	
29/09/2021	5	Maggiore entrata: "Risorse ex art.58,,comma 4, D.L. 73/2021"	17.788,89	
08/11/2021	7	Maggiori entrate - Esame di Stato in sicurezza	3.985,08	
09/12/2021	10	Maggiori entrate - PNSD art.32 DL41/2021 Didattica Digitale Integrata nelle Regioni del Mezzogiorno	5.372,41	
			Previsione definitiva	43.963,61
			Somme riscosse	43.963,61
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2021	2	Maggiori entrate - Contributo Borsa di studio Comune Satriano di Lucania	1.000,00	
			Previsione definitiva	1.000,00
			Somme riscosse	1.000,00
			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 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2021	6	Maggiori entrate: Contributo Frutta nella Scuola	82,50	
31/12/2021	13	Maggiori Entrate: Contributo "Latte nelle Scuole"	40,75	
			Previsione definitiva	123,35
			Somme riscosse	123,35
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/04/2021	1	Maggiori entrate: Formazione Docenti	755,00	
02/12/2021	9	Maggiori entrate: Formazione Docenti	350,00	
			Previsione definitiva	1.105,00
			Somme riscosse	1.105,00
			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	
08/11/2021	7	Maggiori entrate – Contributo copertura assicurativa alunni	2.024,00	
			Previsione definitiva	2.024,00
			Somme riscosse	2.024,00
			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	
08/11/2021	7	Maggiori entrate - Contributo copertura assicurativa operatori scolastici	302,50	
			Previsione definitiva	302,50

**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 riscosse	302,50
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 -
155.577,51	86.747,86	62.122,55	24.625,31	68.829,65

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 2021.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			14.716,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2021	1	Maggiori entrate: Finanziamento defibrillatore et similia -Finanziamenti Decreto Sostegni art.31 c.1 - D.L. n.41 del 22/03/201	8.456,95
29/09/2021	5	Maggiore entrata: "Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021"	10.000,00
18/10/2021	6	Maggiori entrate: Funzionamento amm./didattico settembre/dicembre 2021	1.500,01
08/11/2021	7	Maggiori entrate - Esame di Stato in sicurezza	3.985,08
16/12/2021	11	Maggiori entrate – Integrazione Funzionamento amministrativo/didattico	1.989,25
Previsione definitiva			40.647,63
Somme pagate			18.797,32
Somme da pagare			0,00
Economie			21.850,31

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO



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 iniziale	1 1.027,46
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2021	6	Maggiori entrate – Funzionamento amm./didattico settembre/dicembre 2021	1.000,00	
23/12/2021	12	Maggiori entrate – Funzionamento Amministrativo/Didattico sofferenze	282,96	
Previsione definitiva			12.310,42	
Somme pagate			1.775,71	
Somme da pagare			0,00	
Economie			10.534,71	

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

			Previsione iniziale	20.363,36
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2021	2	Maggiori entrate - Contributo Borsa di studio Comune Satriano di Lucania	1.000,00	
29/09/2021	5	Maggiori entrate: "Risorse ex art.58" c. 4, D.L. 73/2021	2.788,89	
18/10/2021	6	Maggiori entrate: Funzionamento amm./didattico settembre/dicembre 2021 + Contributo Frutta nella Scuola	1.346,16	
8/11/2021	7	Maggiori entrate - Assicurazione alunni e personale scolastico	2.326,50	
23/11/2021	8	Inserimento PON FESR REACT EU - Digital Board	24.625,31	
09/12/2021	10	Maggiori entrate - PNSD art.32 DL41/2021 Didattica Digitale Integrata nelle Regioni del Mezzogiorno	5.372,41	
31/12/2021	13	Maggiori Entrate - Contributo "Latte nelle Scuole"	40,75	
Previsione definitiva			57.863,38	
Somme pagate			12.111,46	
Somme da pagare			900,00	
Economie			44.851,92	

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	

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

			Previsione iniziale	572,32
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/10/2021	6	Maggiori entrate: Percorsi Orientamento	117,64	
Previsione definitiva			689,96	
Somme pagate			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

Somme da pagare	0,00
Economie	689,96

Aggregato P voce 01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE”			
Previsione iniziale			1.242,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2021	3	Maggiori entrate: Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 - Piano Scuola Estate	7.360,28
23/07/2021	4	Maggiori entrate: Piano Nazionale Scuola Digitale Azione # 28	1.000,00
Previsione definitiva			9.602,60
Somme pagate			4.576,32
Somme da pagare			3.637,96
Economie			1.388,32

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”	
Previsione iniziale	25.512,17
Somme pagate	6.257,93
Somme da pagare	0,00
Economie	19.254,24

Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			2.108,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2021	1	Maggiore entrate: Formazione Docenti	755,00
29/09/2021	5	Maggiore entrata: "Risorse ex art.58, c.4, D.L.73/2021"	5.000,00
02/12/2021	9	Maggiore entrate: Formazione Docenti	350,00
Previsione definitiva			8.213,81
Somme pagate			1.730,00
Somme da pagare			1.976,40
Economie			4.507,41

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	372,54
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	372,54

Riassumendo:



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

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
155.577,51	51.763,10	45.248,74	6.514,36	103.814,41

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A- FONDO DI CASSA

1-Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€		61.990,99
2-Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	62.122,55		
b) in conto residui	€	464,66		
		Totale	€	62.587,21
3- Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	45.248,74		
d) in conto residui	€	50,00		
		Totale	€	45.298,74
4- Fondo di cassa a fine esercizio			€	79.279,46

B- Avanzo (o disavanzo) complessivo

Residui risultanti a chiusura esercizio:

5 - ATTIVI

dell'esercizio	€	24.625,31
degli anni precedenti	€	6.474,00
Totale	€	31.099,31

6 - PASSIVI

dell'esercizio	€	6.514,36
degli anni precedenti	€	0,00
	€	6.514,36

- **DIFFERENZA** € **24.584,95**

7- Avanzo complessivo

€ **103.864,41**

La situazione amministrativa, che riporta nel dettaglio le risultanze finanziarie dell'esercizio finanziario 2021, si rispecchia nel **modello J**.

Dalla differenza delle Entrate effettive accertate di € 86.747,86 e le Spese effettive impegnate di € 51.763,10 emerge che il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di € 34.984,76 riportato al punto 10 della situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021. Il fondo di cassa risulta attivo. L'avanzo di amministrazione complessivo € 103.864,41 di cui al punto 7 del modello J è quello che emerge a conclusione gestionale ed è quello da riutilizzare nell'esercizio 2022 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 31.12.2021 è visualizzata nel **Modello K** che è parte integrante del conto consuntivo.

In considerazione della straordinaria situazione emergenziale derivante dalla pandemia di COVID-19 e delle misure adottate per contenerla, il decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, ha previsto la proroga del rinnovo degli inventari dei beni mobili dello Stato, entro il 31 dicembre 2021.

Con provvedimento prot. n. 6060 del 21/10/2021 il Dirigente Scolastico ha provveduto alla nomina della Commissione per il rinnovo inventariale dei beni, ai sensi dell'art. 31, comma 9 del D.I. 129/2018 e della circolare prot. n. 0004083 del 23.02.2021 emanata dal Ministero dell'Istruzione. Le operazioni svoltesi nel periodo dal 21/10/2021 al 31/12/2021 e con riferimento alla situazione dei beni al 31 dicembre 2021, hanno dato i risultati esposti nei relativi verbali e modelli PV.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

Attività	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	42.298,07	-7.181,22	35.116,85
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	42.298,07	-7.181,22	35.116,85
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti verso lo Stato	6.938,66	24.160,65	31.099,31
Crediti verso altri			
Disponibilità liquide	61.990,99	17.288,47	79.279,46
Totale disponibilità	68.929,65	41.449,12	110.378,77
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	111.227,72	34.267,90	145.495,62
Passività	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	100,00	6.414,36	6.514,36
Totale Debiti	100,00	6.414,36	6.514,36



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

Consistenza patrimoniale	111.127,72	27.853,54	138.981,26
TOTALE PASSIVO	111.227,72	34.267,90	145.495,62

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

La situazione dei residui gestiti nel corso del 2021 è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	6.938,66	0,00	6.938,66	464,66	6.474,00	24.635,31	31.099,31
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	100,00	-50,00	0,00	50,00	0,00	6.514,36	6.514,36

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 2021 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 2021, 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 31/12/2021 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

Indice di dipendenza finanziaria =	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	86.747,86	= ----- 0,56

	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	155.577,51	
Incidenza residui attivi =	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	24.625,31	= ----- 0,28

	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	86.747,86	
Incidenza residui passivi =	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	6.514,36	= ----- 0,13

	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	51.763,10	
Smaltimento residui attivi =	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	464,66	= ----- 0,07

	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	6.938,66	
Smaltimento residui passivi =	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	50,00	= ----- 1,00

	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	50,00	
Indice capacità di spesa =	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	45.298,74	= ----- 0,87

	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	51.813,10	
Indice accumulo dei residui passivi =	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	6.514,36	= ----- 0,13

	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	51.813,10	



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	5.659,83	4.072,32	71,95%
02	Beni di consumo	50.717,47	16.108,04	31,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	24.795,61	13.597,07	54,84%
04	Acquisto di Beni d'investimento	45.330,78	9.259,07	20,43%
05	Altre spese	27.321,17	7.346,49	26,89%
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	1.380,11	1.380,11	100,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
98	Fondo di riserva	372,54	0,00	0,00%
Totale generale		155.577,51	51.763,10	

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 2021 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. 2020/2021, 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 oculata gestione 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 2021 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 2021, 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 2021 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 -32,83 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, 17.03.2022

IL DIR. SERVIZI GEN. E AMM. V.
Dott.ssa Vittoria GIANNOTTI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Mario LANZI