



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 2020 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 2020/2021 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*	99	0	102	102	0	0,00

Grazie all'organico COVID si è potuto costituire una nuova sezione.



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 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Aluni iscritti al 1° settembre (e)	Aluni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Aluni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Aluni 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	2	2	25	0	0	26	26	1	1
Seconde	0	0	2	2	27	0	0	27	27	1	0
Terze	0	0	1	1	17	0	0	17	17	0	0
Quarte	0	0	1	1	19	0	0	19	19	1	0
Quinte	0	0	3	3	41	0	0	41	41	1	0
Pluriclassi	0	0	3	3	35	0	0	36	36	0	1
Totale	0	0	12	12	164	0	0	166	166	4	2
Prime	0	1	1	2	34	0	18	16	34	0	0
Seconde	0	1	1	2	32	0	20	12	32	0	0
Terze	0	1	1	2	36	0	21	15	36	0	0
Pluriclassi	0	0	1	1	10	0	0	9	9	0	-1
Totale	0	3	4	7	112	0	59	52	111	0	-1

Dati Personale -

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2020/2021 in servizio può così sintetizzarsi:

	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	62



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	0
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si rilevano, altresì, ulteriori n. 5 unità di collaboratori scolastici e n. 4 docenti su Organico COVID.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020		65.999,78
	Competenza	78.724,98
SOMME RISCOSSE		
	Residui	0,00
	Totale (1)	78.714,98
	Competenza	82.512,39
SOMME PAGATE		
	Residui	221,38
	Totale (2)	82.733,77
	Differenza (1 - 2)	-4.008,79
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		61.990,99

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 68.829,65, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	464,66
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	6.474,00
	Totale (1)	6.938,66
	Esercizio Corrente	100,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	0,00
DIFFERENZA (1 - 2)		6.838,66



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

FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020	61.990,99
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020	68.829,65

L' Avanzo di Esercizio 2020 di Euro -3.422,75 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	79.189,64
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	82.612,39
AVANZO ESERCIZIO 2020	-3.422,75

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			16.602,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione	8.733,38
Previsione definitiva			25.336,32
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			25.336,32

Aggregato 01 voce 02 - Vincolato			
Previsione iniziale			42.185,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione - Orientamento	105,50
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione - Erasmus	-1.946,69
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione - Erasmus	-121,57
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione - Sezione Primavera	6.693,16
Previsione definitiva			46.916,08
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			46.916,08

**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 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	4	Maggiori entrate – Inserimento PON Smart Cl@ss	13.000,00
31/10/2020	8	Minori entrate PON Smart Cl@ss	-436,60
Previsione definitiva			12.563,40
Somme riscosse			12.098,74
Somme da riscuotere			464,66
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			7.834,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2020	1	Maggiori entrate – Servizi di pulizia	14.782,27
31/10/2020	8	Maggiori entrate – Funz. Amministrativo/didattico	3.725,33
Previsione definitiva			26.341,60
Somme riscosse			26.341,60
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
20/03/2020	1	Maggiori entrate – Piano NSD	1.000,00
20/03/2020	1	Maggiori entrate – Fin. per materiale di pulizia	2.151,89
06/04/2020	2	Maggiori entrate - Risorse ex art.120 D.L. 18/2020	6.479,74
06/04/2020	2	Maggiori entrate – Risorse ex art.77 D.L. 18/2020	2.006,88
04/05/2020	3	Maggiori entrate per formazione	625,00
27/07/2020	6	Maggiori entrate –Risorse ex art. 231 c.1- D.L. n. 34/2020	17.122,06
31/10/2020	8	Maggiori entrate - Orientamento	109,37
31/10/2020	8	Maggiori entrate – Assistenza psicologica - medica	1.600,00
17/11/2020	9	Maggiori entrate - Risorse art.21 D.L. 137/2020	6.312,69
Previsione definitiva			37.407,63
Somme riscosse			37.407,63
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



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

Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2020	7	Maggiori entrate – Contributo Università Basilicata	600,00
Previsione definitiva			600,00
Somme riscosse			600,00
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
31/10/2020	8	Maggiori entrate – Contributo copertura assicurativa alunni	1.952,50
Previsione definitiva			1.952,50
Somme riscosse			1.952,50
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
31/10/2020	8	Maggiori entrate - Contributo copertura assicurativa operatori scolastici	324,50
Previsione definitiva			324,50
Somme riscosse			324,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 – INTERESSI ATTIVI BANCA D'ITALIA

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2020	1	Maggiori entrate – Interessi attivi Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme riscosse			0,01
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 -
151.442,04	79.189,64	78.724,98	464,66	72.252,40

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 2020.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			17.392,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2020	1	Maggiori entrate – Servizi e materiale di pulizia	16.934,16
06/04/2020	2	Maggiori entrate - Risorse art. 77 DL 18/2020 pulizie straordinarie	2.006,88
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione	3.000,00
27/07/2020	6	Maggiori entrate - risorsa ex. art. 231 c.1 - D.L. n.34/2020	17.123,06
31/10/2020	8	Maggiori entrate – Assistenza psicologica- medica/ funz. Amm.	1.758,43
Previsione definitiva			58.214,41
Somme pagate			47.753,18
Somme da pagare			100,00
Economie			10.361,23

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			6.183,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2020	1	Maggiori entrate – Interessi Banca d'Italia	0,01
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione	2.733,38
31/10/2020	8	Maggiori entrate – contr. Assicurazione e Funz. Amm.	3.483,90
Previsione definitiva			12.760,39



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 pagate	2.792,27
Somme da pagare	0,00
Economie	9.968,12

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Previsione iniziale			7.874,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/04/2020	2	Maggiori entrate Risorse art.120 D. L. 18/2020	6.127,72
11/05/2020	4	Maggiori entrate - Inserimento PON Smart Cl@ss	13.000,00
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione	9.693,36
28/08/2020	7	Maggiori entrate – Contributo Università Basilicata	600,00
31/10/2020	8	Maggiori entrate - Minori entrate PON Smart Cl@ss	1.563,40
17/11/2020	9	Maggiori entrate - Risorse art.21 D.L. 137/2020	6.312,69
Previsione definitiva			45.171,35
Somme pagate			26.863,37
Somme da pagare			0,00
Economie			18.307,98

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			357,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	5	Variazione avanzo di amministrazione	105,50
31/10/2020	8	Maggiori entrate	109,37
Previsione definitiva			572,32
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			572,32

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

Previsione iniziale			606,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2020	1	Maggiori entrate PNSD	1.000,00
Previsione definitiva			1.606,86
Somme pagate			364,54

**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	1.242,32

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”			
Previsione iniziale			31.967,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	5	Variazione avanzo amministrazione	-2.068,26
Previsione definitiva			29.899,18
Somme pagate			4.387,01
Somme da pagare			0,00
Economie			25.512,17

Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			1.483,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/04/2020	2	Maggiori entrate Risorse art.120 DL 18/2020	352,02
04/05/2020	3	Maggiori entrate per Formazione	625,00
Previsione definitiva			2.460,83
Somme pagate			352,02
Somme da pagare			0,00
Economie			2.108,81

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	391,70
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	391,70

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
151.442,04	82.612,39	82.512,39	100,00	68.829,65



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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A- FONDO DI CASSA

1-Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		65.999,78
2-Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	78.724,98	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 78.724,98
3- Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	82.512,39	
d) in conto residui	€	221,38	
		Totale	€ 82.733,77
4- Fondo di cassa a fine esercizio	€		61.990,99

B- Avanzo (o disavanzo) complessivo

Residui risultanti a chiusura esercizio:

5 -	ATTIVI		
	dell'esercizio	€	464,66
	degli anni precedenti	€	6.474,00
	Totale	€	6.938,66
6 -	PASSIVI		
	dell'esercizio	€	100,00
	degli anni precedenti	€	0,00
		€	100,00

- **DIFFERENZA** **6.838,66**

7- **Avanzo complessivo** € **68.829,65**

La situazione amministrativa, che riporta nel dettaglio le risultanze finanziarie dell'esercizio finanziario 2020, si rispecchia nel **modello J**.

Dalla differenza delle Entrate effettive accertate di € 79.189,64 e le Spese effettive impegnate di € 82.612,39 emerge che il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di - € 3.422,75 riportato al punto 10 della situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020. Il fondo di cassa risulta attivo. L'avanzo di amministrazione complessivo € 68.829,65 di cui al punto 7 del modello J è quello che emerge a conclusione gestionale ed è quello da riutilizzare nell'esercizio 2021 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 31.12.2020 è visualizzata nel **Modello K** che è parte integrante del conto consuntivo.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2020 si evincono le seguenti risultanze:

Attività	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	44.689,03	-2.390,96	42.298,07
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	44.689,03	-2.390,96	42.298,07
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti verso lo Stato	6.474,00	464,66	6.938,66
Crediti verso altri			
Disponibilità liquide	65.999,78	-4.008,79	61.990,99
Totale disponibilità	72.473,78	-3.544,13	68.929,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	117.162,81	-5.935,09	111.227,72
Passività	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	221,38	-121,38	100,00
Totale Debiti	221,38	-121,38	100,00
Consistenza patrimoniale	116.941,43	-5.813,71	111.127,72
TOTALE PASSIVO	117.162,81	-5.935,09	111.227,72



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

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

La situazione dei residui gestiti nel corso del 2020 è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	6.474,00	0,00	6.474,00	0,00	6.474,00	464,66	6.938,66
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	221,38	0,00	221,38	221,38	0,00	100,00	100,00

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 2020 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 2020, 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 31/12/2020 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

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)} \quad 79.189,64}{\text{Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)} \quad 151.442,04} = 0,52$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)} \quad 464,66}{\text{Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)} \quad 79.189,64} = 0,01$$



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

	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	100,00	
Incidenza residui passivi =	-----	=	----- 0,00
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	82.612,39	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	0,00	
Smaltimento residui attivi =	-----	=	----- 0,00
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	6.474,00	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	221,38	
Smaltimento residui passivi =	-----	=	----- 1,00
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	221,38	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	82.733,77	
Indice capacità di spesa =	-----	=	----- 1,00
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	82.833,77	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	100,00	
Indice accumulo dei residui passivi =	-----	=	----- 0,00
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	82.833,77	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	510,26	0,00	0,
02	Beni di consumo	35.033,34	13.868,58	39,59%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	41.993,31	33.258,37	79,20%
04	Acquisto di Beni d'investimento	27.340,13	16.777,44	61,37%
05	Altre spese	32.009,19	4.543,89	14,20%
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	14.164,11	14.164,11	100,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
98	Fondo di riserva	391,70	0,00	0,00%
Totale generale		151.442,04	82.612,39	

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



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

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 2020 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 notevolmente la seconda parte dell'a.s. 2019/2020, molti dei progetti previsti e programmati sono stati svolti parzialmente o non realizzati, raggiungendo in parte gli obiettivi prefissati ai fini della evoluzione didattica degli alunni e dell'istituzione.

La copertura di assenze del personale è stata trattata con oculata gestione 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 2020 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 2020, 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;



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

2. Che tutte le fatture pervenute nel 2020 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 -26,00,

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, 02.03.2021

IL DIR. SERVIZI GEN. LE AMM. VI
Dott.ssa Vittoria GIANNOTTI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Mario LANZI