



## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019**

### **1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/03/2019 con provvedimento n. 90 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	694.295,97	Programmazione definitiva	651.065,00	<i>Disp. fin. da programmare</i> 43.230,97
Accertamenti	300.531,30	Impegni	403.044,54	<i>Disavanzo di competenza</i> 102.513,24
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				195.685,41
Riscossioni competenza residui (B)	427.575,39	Pagamenti competenza residui (C)	423.482,54	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				199.778,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	63.016,19	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 63.016,19
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.168,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	73.185,15	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 73.185,15



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	393.764,67	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	71.902,22	71.902,22	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	98.015,69	98.015,69	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.014,22	3.014,22	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	100.362,57	100.362,57	100,00 %
6. Contributi da privati	24.402,62	24.402,62	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	1.984,50	1.984,50	100,00 %
12. Altre entrate	849,48	849,48	100,00 %
Totale Entrate	694.295,97	300.531,30	
Disavanzo di competenza		102.513,24	
	Totale a pareggio	403.044,54	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	393.764,67	0,00	393.764,67
	1	Non vincolato	32.219,68	0,00	32.219,68
	2	Vincolato	361.544,99	0,00	361.544,99

Nell'avanzo vincolato sono presenti due residui attivi relativi a progetti rendicontati per i quali si attende il controllo pre-saldo: finanziamento per arredi scolastici da parte della Regione Molise € 308,60  
finanziamento per progetto I.D.F. (PON FESR) € 9.860,36

Sono state fatte radiazioni in base alle somme effettivamente spese (I.D.F.) o a seguito dei saldi ricevuti (Food\_Lab\_3D, Agri\_Lab) su tre progetti PON FESR:

Food\_Lab\_3D - € 1.046,30

Agri\_Lab - € 8.115,09

I.D.F -€ 9.126,63

Per un totale complessivo pari a - € 18.288,02

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	71.902,22	71.902,22	37.210,22	34.692,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	46.030,22	46.030,22	11.338,22	34.692,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	25.872,00	25.872,00	25.872,00	0,00

Nell'aggregato 2.1 sono presenti i finanziamenti relativi ai progetti FSE autorizzati in corso d'anno dall'Autorità di Gestione; le riscossioni riguardano i saldi dei progetti terminati dall'ex I.C. di S.Elia a Pianisi che, per effetto del dimensionamento scolastico, sono stati incassati in conto competenza.

Nell' aggregato 2.3 ci sono i finanziamenti relativi ai progetti Erasmus+ attivati dall'Istituto in corso d'anno.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	36.675,07	98.015,69	98.015,69	73.015,72	24.999,97
	1	Dotazione ordinaria	11.675,10	60.549,87	60.549,87	60.549,87	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	295,85	295,85	295,85	0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	24.999,97	24.999,97	24.999,97	0,00	24.999,97
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	12.170,00	12.170,00	12.170,00	0,00

Aggregato 3.1: comprende i fondi relativi al funzionamento amministrativo e didattico, quelli per i Percorsi Triennali per le Competenze Trasversali e l'Orientamento (ex Alternanza Scuola - Lavoro) e le somme erogate per il pagamento dei servizi



di pulizia (ex LSU e appalti storici) presenti nei plessi di S.Elia A Pianisi, Pietracatella e Gambatesa.

Aggregato 3.3: in esso sono presenti i fondi per l'orientamento per la scuola secondaria, distribuiti in uscita sul piano di destinazione specifico.

Aggregato 3.4: le entrate riguardano il progetto ODS FSC "Ambienti digitali" - per la scuola primaria e secondaria di I grado di Riccia finanziato sull'avviso 9911/18.

Aggregato 3.6: in esso confluiscono le entrate vincolate per il Progetto Azione #7 PNSD, accantonate in Z01 per l'esercizio finanziario 2019 ed inserite nel programma annuale 2020 nella scheda di progetto dedicata per la realizzazione € 10.000,00; i fondi assegnati per il progetto "Piano triennale delle arti" € 2.090,00; il rimborso per i pagamenti dei tutor d'aula del concorso per funzionari MIUR dello scorso anno svolto presso la sede dell'IPSASR.

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	3.495,00	3.014,22	3.014,22	0,00	3.014,22
	4	Altri finanziamenti vincolati	3.495,00	3.014,22	3.014,22	0,00	3.014,22

Nell'aggregato 4.4 è presente come sola voce di entrata il finanziamento del progetto leFP per l'anno scolastico 2018/19 assegnato all'inizio del 2019; la variazione in diminuzione deriva dalle somme effettivamente utilizzate e rendicontate alla Regione Molise. Il saldo avverrà successivamente all'espletamento dei controlli da parte degli organi competenti.

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.660,00	100.362,57	100.362,57	100.362,57	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.142,00	1.142,00	1.142,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	39.629,87	39.629,87	39.629,87	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.660,00	59.590,70	59.590,70	59.590,70	0,00

Aggregato 5.4: contributo del Comune di Riccia (€ 750,00) per progetto "Le Olimpiadi della Lingua Italiana" contributo del Comune di Gambatesa (€ 392,00) per assicurazione alunni primaria residenti

Aggregato 5.5: Premio "Futura" da Itas "Pertini" di Campobasso € 5.000,00  
Trasferimento fondi non vincolati da ex I.C. di S.Elia a Pianisi € 33.823,85  
Rimborso trasporto per Gare Sportive Studentesche da Liceo Classico "Mario Pagano" di Campobasso € 656,02

Aggregato 5.6: Trsferimento fondi da ex I.C. di S.Elia a Pianisi € 50.296,97  
Rimborso spese di formazione da scuole in rete € 1.449,71  
Finanziamento per referente OCSE Pisa € 300,00  
Riaccredito somme pagate da banca ex I.C. S.Elia a Pianisi per F24 non trasmesso € 269,02  
Quote di iscrizione progetto "Le Olimpiadi della Lingua Italiana" € 7.275,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------



6		Contributi da privati	2.340,00	24.402,62	24.402,62	24.092,62	310,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	1.230,00	1.590,50	1.590,50	1.590,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	690,00	15.384,00	15.384,00	15.384,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	420,00	4.076,12	4.076,12	3.766,12	310,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	528,00	528,00	528,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.794,00	2.794,00	2.794,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	30,00	30,00	30,00	0,00

Nell'aggregato 6.2 sono presenti tutti i contributi volontari per iscrizione, frequenza ed esami versati dagli studenti frequentanti l'IPSASR, dai privatisti e dagli uditori accolti. Così come previsto dall'art. 23, comma 1 del D.I. 129 del 28/08/2018 e dell'art. 1, commi 145 e seguenti della Legge 107/2015 si precisa che tali fondi sono stati inseriti nel Piano delle Destinazioni A 3.1 - funzionamento didattico ed utilizzati sulle voci di spesa 2.1.1 (Carta), 2.1.3 (Stampati), 2.3.8 (Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari) e 2.1.11 (Altri materiali e accessori n.a.c) per l'acquisto di materiali e sussidi ad uso degli alunni (carta per fotocopie, toner per fotocopie e stampe, accessori per attività motorie materiale di consumo per i laboratori).

#### 7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
7		Proventi da gestioni economiche	0,00	1.984,50	1.984,50	1.984,50	0,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	1.984,50	1.984,50	1.984,50	0,00

L'aggregato 7.1 è dedicato a tutti gli incassi derivanti dalla vendita dei prodotti dell'azienda agraria dell'IPSASR (piante prevalentemente ortive e vino prodotto dal vigneto annesso). Come previsto dall'art. 25 del D.I. 129/2018 i ricavi dell'azienda sono inglobati nel Programma annuale ma costituiscono una gestione economica separata.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	1,85	849,48	849,48	849,48	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	1,85	1,85	1,85	1,85	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	847,63	847,63	847,63	0,00

Aggregato 12.2 ingloba gli interessi attivi della Banca d'Italia relativi al precedente esercizio finanziario.

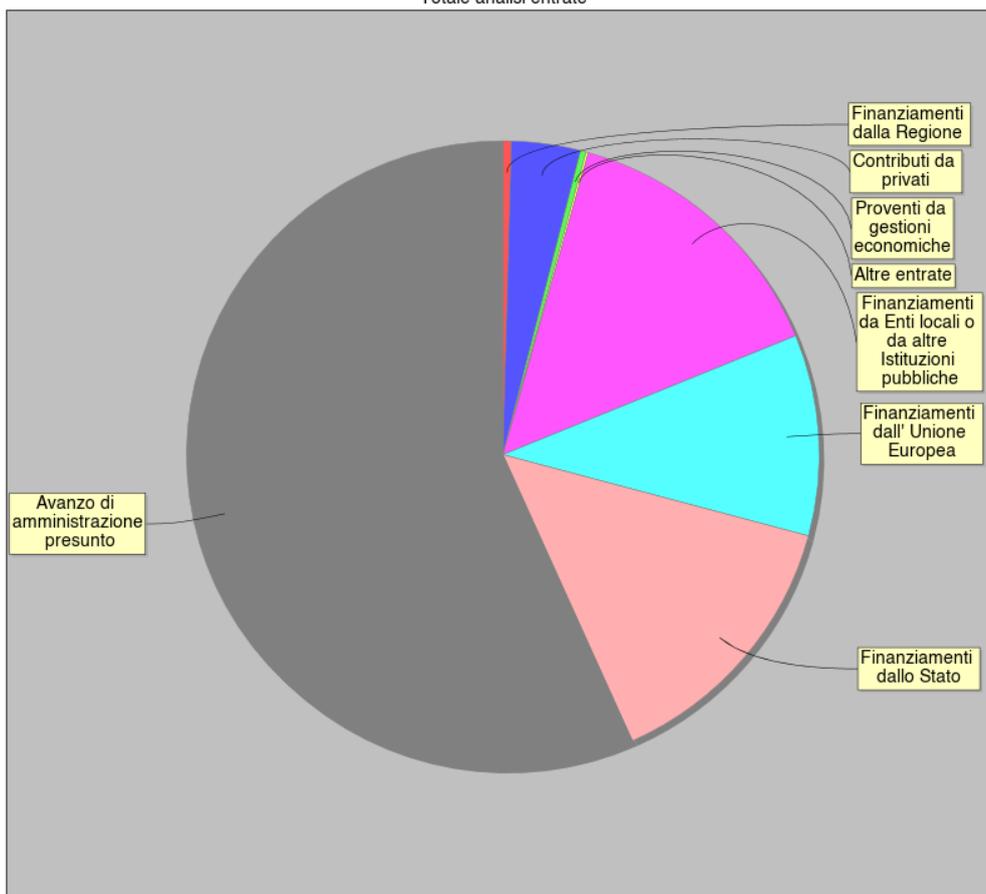
Nell'aggregato 12.3 è stata inserito il ritorno di un pagamento al personale non andato a buon fine. Non essendo prevista sul nuovo piano dei conti una voce apposita la somma è stata incassata e successivamente riemessa con imputazione dalla stessa voce di entrata.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	393.764,67
Finanziamenti dall' Unione Europea	71.902,22



Finanziamenti dallo Stato	98.015,69
Finanziamenti dalla Regione	3.014,22
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	100.362,57
Contributi da privati	24.402,62
Proventi da gestioni economiche	1.984,50
Altre entrate	849,48

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Proventi da gestioni economiche
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	555.188,27	362.309,45	65,26 %
P. Progetti	93.692,23	39.801,91	42,48 %
G. Gestioni economiche	1.984,50	933,18	47,02 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	651.065,00	403.044,54	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		403.044,54	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	412.190,62	142.997,65	555.188,27	362.309,45	362.309,45	0,00	761.466,65	399.157,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.500,85	54.923,13	76.423,98	13.689,73	13.689,73	0,00	66.673,98	52.984,25
	2	Funzionamento amministrativo	8.814,03	8.501,33	17.315,36	7.330,09	7.330,09	0,00	13.922,22	6.592,13
	3	Didattica	229.467,14	15.402,41	244.869,55	180.558,31	180.558,31	0,00	464.291,07	283.732,76
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	7.847,15	14.102,04	21.949,19	1.342,02	1.342,02	0,00	21.949,19	20.607,17
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	143.769,59	49.772,89	193.542,48	159.389,30	159.389,30	0,00	193.542,48	34.153,18
	6	Attività di orientamento	791,86	295,85	1.087,71	0,00	0,00	0,00	1.087,71	1.087,71

#### Piani delle destinazioni tipologia A

1. Funzionamento generale e decoro della Scuola: comprende tutte le spese che riguardano globalmente l'attività didattica e amministrativa come quelle per il materiale di pulizia, attrezzature e accessori per la sicurezza, l'assistenza informatica a laboratori e uffici, il noleggio e la manutenzione degli apparecchi per fotocopie, l'assicurazione per alunni e personale, le spese per piccola manutenzione dei plessi scolastici l'acquisto di arredi e apparecchiature in uso nei vari plessi e le spese per il contratto al medico del lavoro.

La scheda è finanziata dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente e dai contributi di alunni e personale per l'assicurazione infortuni e RCT.

2. Funzionamento amministrativo: le spese riguardano tutto il materiale, i software e i servizi per il funzionamento degli uffici di presidenza e segreteria, inoltre gravano sulla scheda le spese per il RSPP e DPO.

Le entrate sono composte dall'avanzo di amministrazione ed una quota del funzionamento amministrativo e didattico.

3. Didattica: La didattica è composta da più sotto-schede, nel dettaglio:

3.1 Funzionamento didattico dove si registrano le spese generiche come l'acquisto di tutto il materiale di consumo da utilizzare nelle classi e nei laboratori, il materiale informatico ad uso didattico (software e strumenti), le spese di trasporto per la partecipazione a gare e concorsi, le spese per il registro elettronico e lo sportello ascolto; le entrate sono composte dall'avanzo del precedente esercizio, parte del funzionamento amministrativo e didattico e dai contributi di iscrizione, frequenza ed esami degli studenti dell'IPSASR.

3.2 IDEI dedicata totalmente ai corsi di recupero per i debiti formativi finanziati annualmente dal Ministero;

3.3 Corso L2 scheda destinata alla realizzazione di un corso di conversazione in lingua inglese per gli alunni di scuola primaria e secondaria di I grado, le entrate derivano dall'avanzo vincolato del precedente esercizio e sono costituite per la maggior parte dai contributi volontari delle famiglie.

3.4 PNSD sulla scheda è presente un avanzo derivante da economie non vincolate del funzionamento amministrativo e didattico che sono state aggiunte per integrare i fondi erogati dal Ministero per la didattica digitale.

3.5 - 3.6 -3.7 Sono schede relative a progetti PON FESR completati nell'esercizio per i quali si attendono i saldi da parte dell'ADG.

3.8 Progetto ODS FSC "Tutto in un click" anche questa scheda è dedicata ad un progetto PON finanziato da IFondo per lo Sviluppo e la Coesione in corso di realizzazione; le entrate e le spese sono vincolate all'origine da quanto richiesto e approvato dall'ADG.

#### 4. Alternanza Scuola - Lavoro

4.1 Percorsi per le competenze Trasversali e per l'Orientamento: scheda dedicata totalmente alla realizzazione dei PTCO, le entrate derivano dai finanziamenti annuali del Ministero e dalle economie dei precedenti esercizi; le spese sono legate alle attività approvate per la loro realizzazione (spese di vitto, alloggio e trasporto per gli stage fuori sede, pagamento di esperti e tutor per i corsi e acquisto di materiale specifico ai laboratori attivati).

4.2 Potenziamento dei percorsi di Alternanza Scuola-Lavoro: progetto PON FSE autorizzato dall'ADG da realizzare in corso d'anno.



## 5. Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

5.1 Erasmus+ "Ruralgrow": il progetto attivo già dal 2018 di cui la scuola è capofila ha permesso mobilità internazionali per gli studenti del IV anno di scuola superiore, i finanziamenti, così come i partener sono stabiliti nell'accordo di costituzione della rete. I pagamenti riguardano sia le spese di mobilità degli studenti e docenti accompagnatori di tutte le scuole facenti parte della rete che le spese di gestione sostenute.

5.2 Visite guidate scuola primaria: le entrate sono costituite prevalentemente dai contributi delle famiglie per le uscite didattiche e le spese si riferiscono interamente alla stessa voce; le economie si riferiscono ad attività da completare.

5.3 Visite guidate e viaggi di istruzione scuola secondaria di I grado: nella scheda confluiscono tutte le entrate e le spese per le uscite didattiche e i viaggi degli studenti delle scuole secondarie di I grado dell'Omnicomprendivo; le economie si riferiscono ad uscite svolte nel mese di dicembre e non ancora liquidate.

5.4 Visite guidate e viaggi di istruzione IPSASR: le entrate sono costituite da avanzo di amministrazione derivante dai premi vinti dagli studenti in concorsi scolastici e destinati dal Consiglio d'istituto ad integrare le risorse per i viaggi di istruzione degli studenti stessi; non sono state effettuate spese nel corrente anno finanziario in quanto la partecipazione al progetto Erasmus e agli stage di Alternanza Scuola Lavoro e leFP hanno impegnato tutte le classi dell'IPSASR.

5.5 - 5.6 Progetti Erasmus plus ereditati dall'ex I.C. di S.Elia a Pianisi, per entrambi le entrate sono quelle assegnate dall'Agenzia Nazionale (in parte trasferiti dall'I.C. di S.Elia a Pianisi a seguito del dimensionamento e per la restante parte direttamente dall'Ente finanziatore); le spese riguardano le mobilità degli studenti e docenti accompagnatori.

## 6 Attività di orientamento

Nella scheda sono presenti i finanziamenti dello Stato per l'orientamento degli studenti della scuola secondaria di I e II grado, nonché le economie dell'anno precedente aventi la stessa destinazione. Al 31 dicembre 2019 non sono presenti spese.

### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	19.706,75	73.985,48	93.692,23	39.801,91	39.801,91	0,00	99.302,58	59.500,67
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.030,00	0,00	2.030,00	422,40	422,40	0,00	2.030,00	1.607,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.200,00	68.372,55	69.572,55	25.248,66	25.248,66	0,00	74.874,30	49.625,64
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.885,00	-240,78	3.644,22	3.014,22	3.014,22	0,00	3.952,82	938,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.782,76	1.458,71	7.241,47	3.245,56	3.245,56	0,00	7.241,47	3.995,91
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	6.808,99	4.395,00	11.203,99	7.871,07	7.871,07	0,00	11.203,99	3.332,92

### P.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

1.1 "PSR a scuola" finanziato dalla Regione Molise è stato concluso nell'anno scolastico precedente, per le economie presenti si attende una comunicazione dell'ente erogatore circa il loro utilizzo o restituzione.

1.2 - 1.3 Sono progetti finanziati, per la parte relativa alle spese di personale con il fondo d'istituto e pertanto non visibili sulla scheda perché liquidate mediante tesoreria unica, per la parte relativa alle spese di consumo dai fondi per il funzionamento didattico non sono stati effettuati acquisti per materiale di consumo entro la fine dell'anno finanziario ma è prevista la loro continuazione nell'anno scolastico in corso.

### P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale

2.1-2.2 Anche questi sono progetti finanziati per le spese di personale con il FIS, sono terminati con l'anno scolastico 2018/19 e non sono stati effettuati acquisti di materiali perché non richiesti.

2.3-2.4 Sono PON FSE ereditati, già conclusi, dall'I.C. di S.Elia a Pianisi, sono stati completati i pagamenti impegnati in base alla documentazione presente agli atti; le economie saranno riutilizzate per realizzare altri progetti della stessa tipologia così come indicato negli avvisi e nei manuali di gestione dei PON.

2.5 Cinema Lab, anche questo progetto deriva dall'ex I.C. di S.Elia a Pianisi ed è stato concluso dalla gestione precedente, per quanto riguarda le economie si è in attesa di indicazioni da parte del Ministero circa la loro restituzione.

2.6 Potenziamento delle competenze di base in chiave innovativa a supporto dell'offerta formativa: progetto PON FSE autorizzato dall'ADG da realizzare entro il 30 settembre 2021, al momento non è stata effettuata nessuna spesa.



P.3 Progetti per certificazioni e corsi professionali.

3.1 leFP 2018/2019: le azioni di accompagnamento per l'Istruzione e Formazione Professionale sono finanziate dalla Regione Molise sulla base dei progetti presentati, le spese riguardano soprattutto i costi di trasporto, vitto e alloggio degli studenti e docenti accompagnatori per gli stage svolti, le spese di personale si riferiscono al pagamento dei tutor interni. Il progetto si è concluso a giugno 2019 la rendicontazione è stata trasmessa alla Regione Molise per l'inoltro agli organi di controllo e si è in attesa dell'erogazione delle somme anticipate.

3.2 Certificazione Eipass: le entrate della scheda sono costituite dai versamenti per l'acquisto delle card eipass 7 moduli da parte degli studenti che intendono conseguire la certificazione e sono destinate al miglioramento dei laboratori informatici, nel corso dell'anno finanziario non ci sono state spese per cui le economie saranno riutilizzate nell'esercizio in corso.

P.4 Progetti per formazione / aggiornamento del personale

La categoria è suddivisa in tre voci di destinazione: 4.1 riguarda la formazione del personale relativa al PNSD finanziata dal Ministero nel 2018, le spese sono state rendicontate sull'apposita piattaforma. 4.2 contiene i fondi destinati dall'istituto alla formazione dei docenti per le attività didattiche previste nel Piano di Miglioramento. 4.3 nella sottoscheda sono raccolti i fondi destinati alla formazione sulla sicurezza del personale scolastico realizzati in rete (di cui la scuola è capofila), le attività continueranno nel corso del 2020.

P 5 Progetti per gare e concorsi

5.1 Le Olimpiadi della lingua italiana: da due anni la scuola gestisce, in collaborazione con l'Università agli Studi del Molise, il concorso rivolto agli istituti scolastici di ogni ordine e grado presenti nel territorio italiano. Le entrate provengono dalle quote di iscrizioni delle scuole partecipanti, dal Comune di Riccia e da contributi di sponsor della zona. Le spese si riferiscono alle attività organizzative e all'acquisto del materiale necessario per le semifinali e finali che vengono svolte in presenza.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	839,22	1.145,28	1.984,50	933,18	933,18	0,00	1.984,50	1.051,32
	1	Azienda agraria	839,22	1.145,28	1.984,50	933,18	933,18	0,00	1.984,50	1.051,32

L'azienda agraria annessa all'IPSASR è soggetta alle spese tipiche di una piccola azienda che come l'acquisto di materie prime per la produzione, bolli e assicurazioni per i mezzi agricoli, spese di manutenzione dei mezzi utilizzati per le lavorazioni e spese fiscali. Essa, secondo il disposto dell'art. 25 del D.L. 129/2018, anche se inserita nel Programma Annuale, ha una gestione economica separata, entrate derivano esclusivamente dalla vendita dei prodotti agricoli (prevalentemente: vino, piante orticole e da fiore), tutte le spese riferite al suo funzionamento sono tenute a parte e registrate sull'aggregato. Il risultato di gestione per l'anno 2019 presenta un utile di cassa di € 1.890,54. L'avanzo dell'esercizio viene riversato in Z01 per la chiusura dell'esercizio

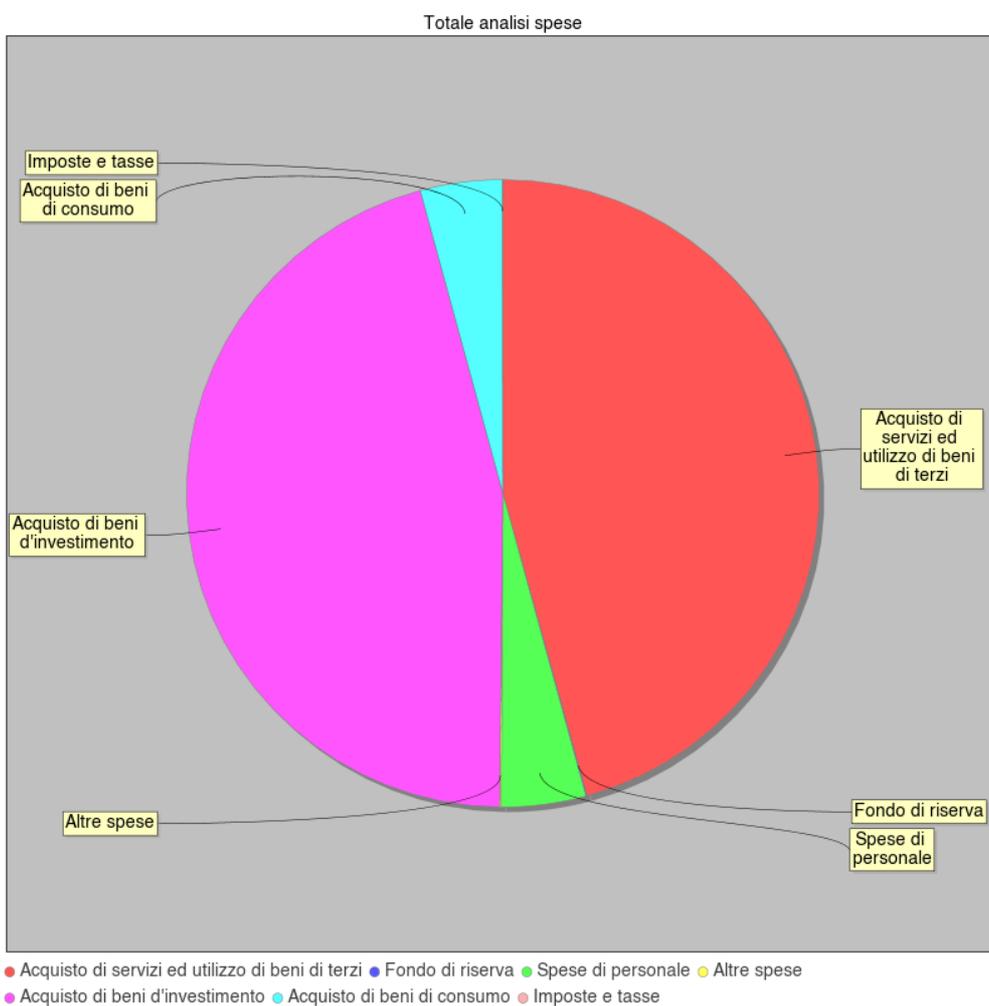
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva ammonta a € 200,00 e non sono stati effettuati prelievi nel corso dell'anno.



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	56.456,50
Acquisto di beni di consumo	41.545,09
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	353.130,82
Acquisto di beni d'investimento	198.567,09
Altre spese	900,00
Imposte e tasse	265,50
Fondo di riserva	200,00





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità da programmare è composta da:

- 18.000,00 fondi non vincolati trasferiti da I.C. S.Elia a Pianisi per dimensionamento scolastico
- 7.000,00 funzionamento amministrativo e didattico
- 10.000,00 fondi progetto PNSD trasferiti da I.C. S.Elia a Pianisi per dimensionamento scolastico
- 5.301,75 saldo progetto PON FSE "Lotta a I disagio e inclusione sociale" ex I.C. S.Elia a Pianisi
- 2.090,00 acconto progetto "Piano Triennale delle Arti"
- 839,22 accantonamento economie azienda agraria

Per un importo totale di € 43.230,97.

I fondi relativi a specifici progetti sono stati inseriti nelle schede dedicate nel Programma Annuale 2020.

Il disavanzo di competenza di € 102.685,41 deriva dai finanziamenti ricevuti al termine dell'E.F. 2018 ed utilizzati nel 2019.

L'avanzo di amministrazione presenta un saldo positivo di € 272.963,41

Come evidenziato nel modello L non sono presenti residui passivi, mentre gli attivi derivano nella quasi totalità da progetti approvati e in attesa di finanziamento.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

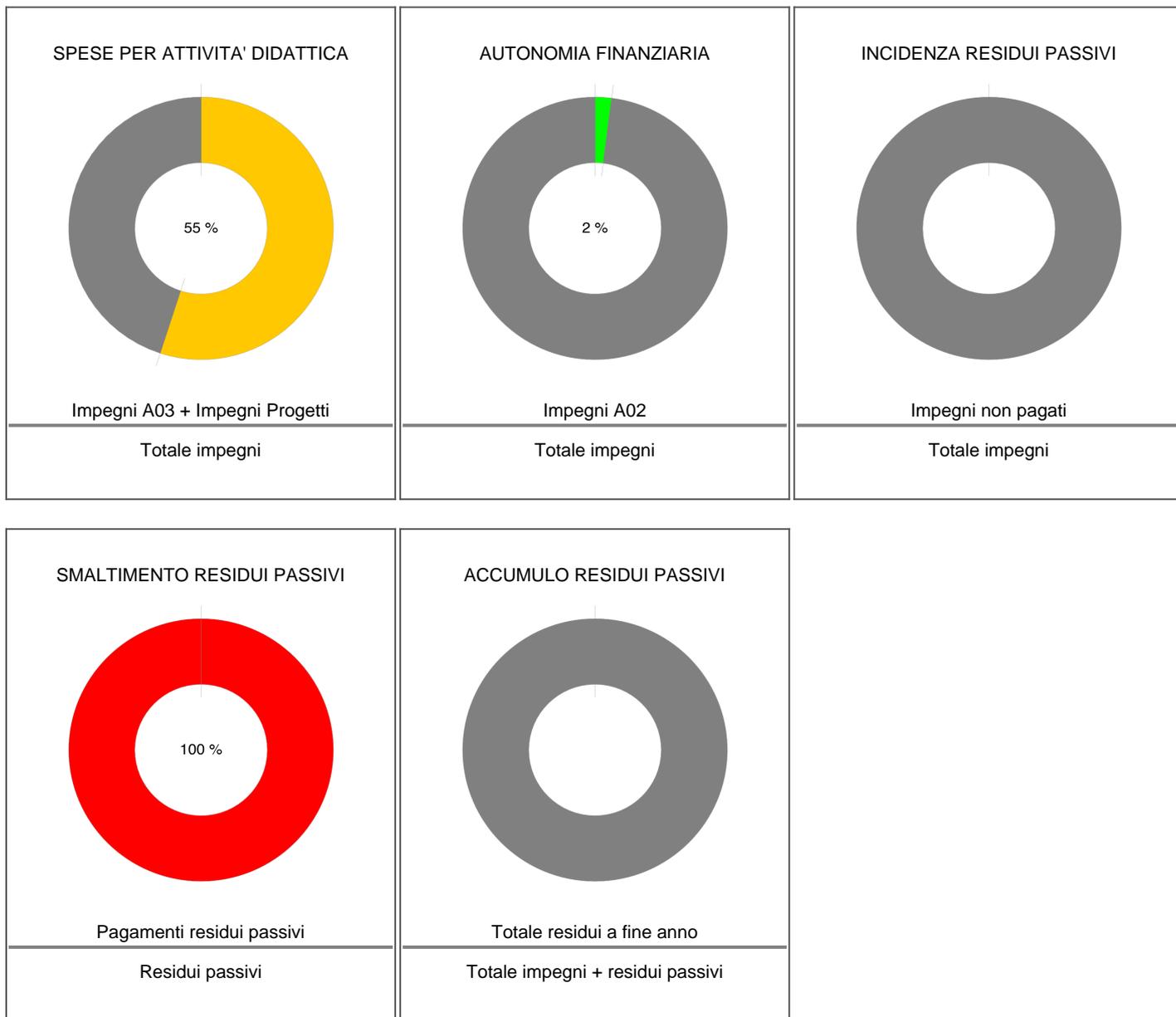


L'indice di tempestività dei pagamenti, trimestrale e annuale, è pubblicato nell'apposita sezione del portale "Scuola in chiaro". L'indice annuale ha un valore pari a 34,91, tale e levato valore è determinato dalla gestione dei PON in quanto la piattaforma non permette di associare le singole fatture, per ottenere l'acconto dei fondi, fino a quando non sono conclusi e collaudati tutti i lotti avviati; considerato che alcune ditte hanno ritardato la consegna e il collaudo di alcune forniture si è generato un ritardo di pagamento per le fatture che erano già state emesse.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Ufficio Scolastico Regionale: MOLISE**  
**RA IST OMNICOM DEL FORTORE RICCIA-S. ELIA**  
86016 RICCIA (CB) PIAZZA UMBERTO I C.F. 80004610707 C.M. CBRA030006



## 5. Conclusioni

I fondi relativi a specifici progetti sono stati inseriti nelle schede dedicate nel Programma Annuale 2020.

Il disavanzo di competenza di € 102.685,41 deriva dai finanziamenti ricevuti al termine dell'E.F. 2018 ed utilizzati nel 2019.

L'avanzo di amministrazione presenta un saldo positivo di € 272.963,41

Come evidenziato nel modello L non sono presenti residui passivi, mentre gli attivi derivano nella quasi totalità da progetti approvati e in attesa di finanziamento.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide esse sono date dal fondo di cassa di tesoreria pari ad € 199.778,26 e la rimanenza sul conto corrente postale pari ad € 262,00 per un totale di € 200.040,26.

La parte inerente l'anno scolastico corrente del P.T.O.F. d'Istituto è stata realizzata ed ha perseguito gli obiettivi programmati, le attività sono state svolte secondo quanto programmato tenendo conto del principio fondamentale secondo il quale la scuola deve garantire a tutti spazi e metodi educativi adeguati, valorizzando le potenzialità degli studenti.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti dei mezzi finanziari a disposizione.

Per ciò che riguarda la gestione amministrativo-contabile si dichiara che:

Ø le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente dell'istituto tesoriere;

Ø i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;

Ø le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

Ø le reversali e i mandati, gestiti mediante Ordinativo Informatico Locale, sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;

Ø la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal regolamento europeo n. 2016/679 (GDPR) e sono state adottate tutte le misure di sicurezza per il trattamento dei dati personali previste in materia di misure di sicurezza;

Ø le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;

Ø è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

Ø non vi sono state gestioni fuori bilancio.

[Luogo] Data: **09-06-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Mariangela TESTA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Lucia VITIELLO**