



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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, ed eventuali successive modificazioni.

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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/12/2019 con provvedimento n. 29 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 | 1.446.811,89 | Programmazione definitiva | 1.434.493,72 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 12.318,17 |
| Accertamenti | 1.173.848,48 | Impegni | 402.525,79 | <i>Avanzo di competenza</i> 771.322,69 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A) | | | | 199.778,26 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 847.800,38 | Pagamenti competenza residui (C) | 401.424,10 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C) | | | | 646.154,54 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 357.525,91 | Somme rimaste da pagare (F) | 9.076,69 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 348.449,22 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 49.682,34 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 407.208,25 | Totale residui passivi (L=F+H) | 9.076,69 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 398.131,56 |



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 272.963,41 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 938.239,22 | 938.239,22 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 145.687,24 | 145.687,24 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 60.095,96 | 60.095,96 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 10.196,00 | 10.196,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 18.062,88 | 18.062,88 | 100,00 % |
| 7. Proventi da gestioni economiche | 1.567,00 | 1.567,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,18 | 0,18 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 1.446.811,89 | 1.173.848,48 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 1.173.848,48 | |



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 | 303.847,08 | -30.883,67 | 272.963,41 |
| | 2 | Vincolato | 171.119,35 | -23.982,80 | 147.136,55 |
| | 1 | Non vincolato | 132.727,73 | -6.900,87 | 125.826,86 |

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 | 938.239,22 | 938.239,22 | 617.289,11 | 320.950,11 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 139.400,33 | 139.400,33 | 2.127,63 | 137.272,70 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 11.960,29 | 11.960,29 | 11.653,68 | 306,61 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 786.878,60 | 786.878,60 | 603.507,80 | 183.370,80 |

Nell'aggregato 2.1. sono presenti i finanziamenti relativi ai progetti FSE autorizzati in corso d'anno dall'Autoprità di Gestione;

le riscossioni riguardano i saldi dei progetti terminati (2.1./2.2) nonché dall'acconto relativo ai progetti di mobilità destinate all'IPSASR (2.3).

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 17.430,75 | 145.687,24 | 145.687,24 | 145.169,02 | 518,22 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 17.430,75 | 51.279,04 | 51.279,04 | 51.279,04 | 0,00 |
| | 3 | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) | 0,00 | 344,14 | 344,14 | 344,14 | 0,00 |
| | 4 | Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) | 0,00 | 24.999,96 | 24.999,96 | 24.481,74 | 518,22 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 69.064,10 | 69.064,10 | 69.064,10 | 0,00 |

L'aggregato 3.1 comprende i fondi relativi al funzionamento amministrativo e didattico, quelli per i Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento, le somme erogate per il pagamento dei servizi di pulizia (ex LSU) presenti nei plessi di S. Elia a Pianisi, Pietracatella e Gambatesa e le risorse per il sostegno psicologico.

Aggregato 3.3.: sono presenti i fondi per l'orientamento per la scuola secondaria, distribuiti in uscita sul piano di destinazione specifico e i fondi per il sostegno ai patti di comunità (77,55 euro)

Aggregato 3.4.: le entrate riguardano il progetto ODS FSC "Ambienti digitali" finanziato sull'avviso 9911/18, sul quale è



presente un residuo di 518,22 euro per il quale si attendono i controlli di primo livello da parte dell'Autorità di Gestione.

Nell'Aggregato 3.6 sono confluite le seguenti risorse: entrate erogate ex art. 231 co. 7 del D.L. 34/2020 pari 5.120,52 euro; risorse ex art 231 co.1 del D.L. 34/2020 pari a 35.232,02 euro; risorse erogate ex PNSD #3 #6 #15 pari ad euro 800,00; risorse progetto "Istruzione domiciliare"; finanziamento ex art 21 del D.L. 137/2020 pari ad euro 10.421,66.

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 24.999,96 | 60.095,96 | 60.095,96 | 24.038,38 | 36.057,58 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 24.999,96 | 60.095,96 | 60.095,96 | 24.038,38 | 36.057,58 |

Nell'aggregato 4.4 sono confluiti i finanziamenti dei progetti: 1) "A scuola con innovazione bis" pari ad euro 24.999,96; 2) progetto con codice MO5A28.48 per un importo di euro 35.096,00. Il saldo verrà erogato successivamente la trasmissione della rendicontazione delle risorse effettivamente spese alla Regione Molise.

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 | 464,50 | 10.196,00 | 10.196,00 | 10.196,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 312,00 | 312,00 | 312,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 464,50 | 8.584,00 | 8.584,00 | 8.584,00 | 0,00 |

Aggregato 5.4: è presente, quale unica fonte di finanziamento, il contributo del Comune di Gambatesa a copertura dell'assicurazione degli alunni residenti;

Aggregato 5.5: sono confluite le risorse, pari ad euro 200,00, relative al Premio del concorso "I colori della vita" vinto dagli alunni della scuola di Pietracatella e il contributo di euro 1.100,00 erogato dall'Università del Molise per il rimborso delle spese sostenute per l'accoglienza di tirocinanti.

Aggregato 5.6: l'entrata originariamente programmata di 464,50 euro si riferiva alle risorse destinate al rimborso spese per il progetto "Io sono ...io divento", progetto non avviato a causa della situazione pandemica, pertanto è stata effettuata variazione in negativo della somma. All'esito della variazione nell'aggregato confluiscono le sole quote di iscrizione delle Istituzioni Scolastiche a "Le Olimpiadi della Lingua Italiana".

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 1.230,00 | 18.062,88 | 18.062,88 | 18.062,88 | 0,00 |
| | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 1.230,00 | 1.632,38 | 1.632,38 | 1.632,38 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 9.304,00 | 9.304,00 | 9.304,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 3.758,00 | 3.758,00 | 3.758,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 368,50 | 368,50 | 368,50 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 0,00 | | | | |



| | | | | | | | |
|--|--|--|--|----------|----------|----------|------|
| | | | | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
|--|--|--|--|----------|----------|----------|------|

Nell'Aggregato 6.2: sono presenti i contributi volontari per iscrizione, frequenza ed esami versati dagli studenti frequentanti l'IPSASR. Come previsto dall'art 23 del D.l. 123 del 2018 si specifica che le risorse di cui all'aggregato 6.2. pari ad euro 1.632,38 sono stati inseriti nel Piano di destinazioni A.3.1 - Funzionamento didattico ed utilizzati sulle voci di spesa 2.1.1 (Carta), 2.1.3 (stampati) 2.1.11 (Altri materiali ed accessori n.a.c.) per l'acquisto di materiali e sussidi ad uso degli alunni.

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 | 1.567,00 | 1.567,00 | 1.567,00 | 0,00 |
| | 1 | Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo | 0,00 | 1.567,00 | 1.567,00 | 1.567,00 | 0,00 |

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

12 - Altre entrate

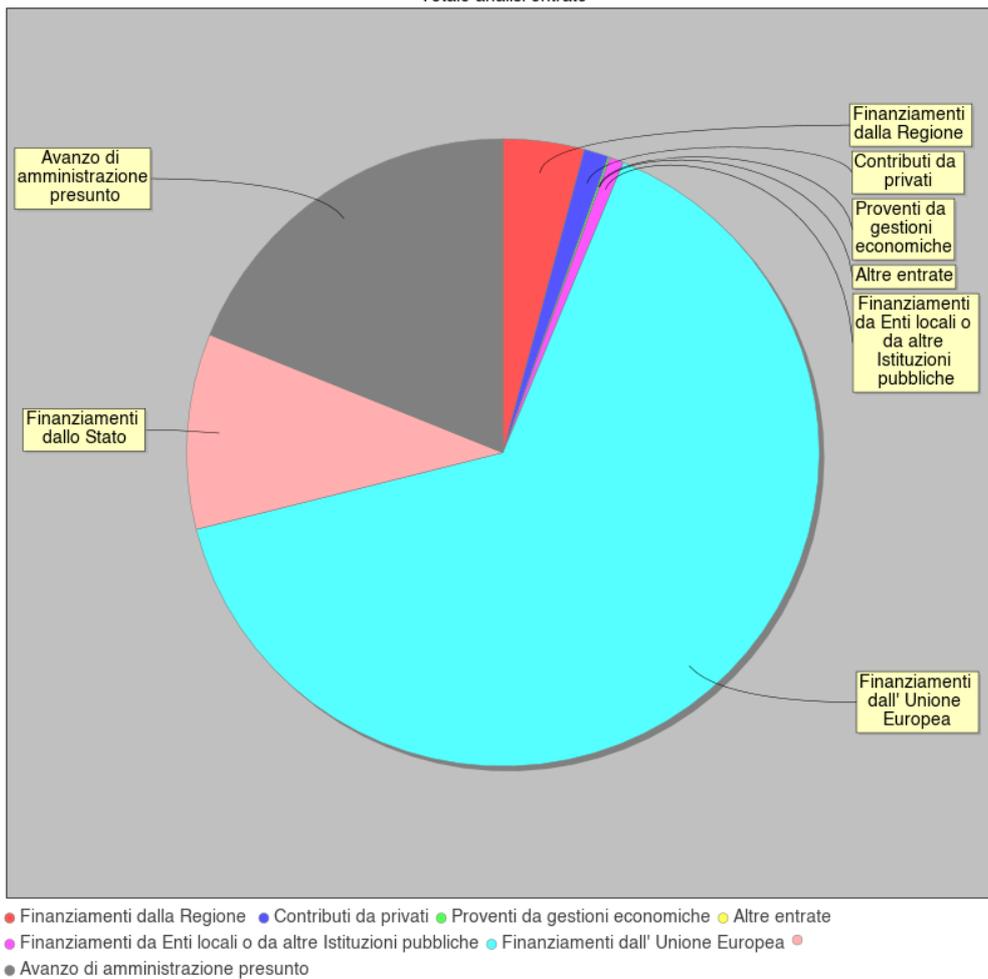
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,00 |

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

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 272.963,41 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 938.239,22 |
| Finanziamenti dallo Stato | 145.687,24 |
| Finanziamenti dalla Regione | 60.095,96 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 10.196,00 |
| Contributi da privati | 18.062,88 |
| Proventi da gestioni economiche | 1.567,00 |
| Altre entrate | 0,18 |



Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 1.205.261,49 | 396.646,69 | 32,91 % |
| P. Progetti | 227.465,23 | 4.467,93 | 1,96 % |
| G. Gestioni economiche | 1.567,00 | 1.411,17 | 90,06 % |
| R. Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 1.434.493,72 | 402.525,79 | |
| Avanzo di competenza | | 771.322,69 | |
| Totale a pareggio | | 1.173.848,48 | |



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 | 240.697,05 | 964.564,44 | 1.205.261,49 | 396.646,69 | 387.570,00 | 9.076,69 | 1.262.160,88 | 865.514,19 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 39.320,00 | 110.776,32 | 150.096,32 | 119.847,95 | 115.478,70 | 4.369,25 | 150.964,38 | 31.116,43 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 19.712,00 | -5.000,00 | 14.712,00 | 8.999,68 | 8.999,68 | 0,00 | 14.712,00 | 5.712,32 |
| | 3 | Didattica | 116.230,88 | 61.309,20 | 177.540,08 | 83.617,82 | 81.910,38 | 1.707,44 | 220.125,41 | 136.507,59 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 21.917,93 | 561,88 | 22.479,81 | 539,40 | 539,40 | 0,00 | 35.925,81 | 35.386,41 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 40.724,38 | 797.354,60 | 838.078,98 | 182.421,84 | 179.421,84 | 3.000,00 | 838.078,98 | 655.657,14 |
| | 6 | Attività di orientamento | 2.791,86 | -437,56 | 2.354,30 | 1.220,00 | 1.220,00 | 0,00 | 2.354,30 | 1.134,30 |

Piani di destinazione tipologia A

A.1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola: comprende tutte le spese che riguardano promiscuamente l'attività didattica e amministrativa come quelle per il materiale di pulizia, attrezzature e accessori per la sicurezza, l'assistenza informatica a laboratori ed uffici, il noleggio e la manutenzione degli apparecchi per fotocopie, la copertura assicurativa di 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 relativo al medico del lavoro. La scheda è finanziata dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente, dalle risorse del funzionamento amministrativo e didattico e da quelle destinate al materiale di pulizia dai contributi di alunni e personale per l'assicurazione infortuni e RCT.

1.2 Arredi scolastici - scheda relativo al Progetto rendicontato lasciata aperta per l'incasso del residuo di euro 308,60 per il quale si attende il controllo degli organi competenti regionali.

1.3 RISORSE EX ART. 231, COMMA 7, D.L. 34/2020 - si tratta della scheda di destinazione finanziata con le somme erogate per consentire il sostenimento degli esami di Stato in presenza nell'a.s. 2019/2020 destinate all'acquisto di materiale di protezione e di altro tipo, che si è reso necessario al sostenimento in sicurezza delle attività (piantane di gel, mascherine, guanti).

1.4. Risorse ex art. 231, co. 1, D.L. 34/2020 - si tratta della scheda di destinazione dove sono confluiti i finanziamenti dello Stato necessari a consentire la ripresa dell'attività didattica in presenza nell'a.s. 2020/2021. Le risorse sono state destinate all'acquisto della segnaletica orizzontale e verticale per tutti i plessi, materiali per la pulizia e la sanificazione di tutti i plessi, altre spese necessarie per la riprogettazione e la modifica degli spazi a seguito della creazione di nuove aule (cablaggio rete, servizi di progettazione degli spazi).

1.5 Finanziamento per assistenza psicologica - Scheda interamente finanziata con le risorse destinate all'attivazione di servizio di supporto psicologico per personale, genitori ed alunni dell'Istituto. Le risorse sono destinate al compenso dell'esperto psicologo.

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 l'RSPP e DPO. Le entrate sono composte dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

3. Didattica, composta dalle seguenti sottoschede:

3.1. Funzionamento didattico dove si registrano le spese generiche come l'acquisto del materiale di consumo da utilizzare nelle classi e nei laboratori, il materiale informatico ad uso didattico (software e strumenti), le spese per l'iscrizione e il trasporto necessario alla partecipazione a gare e concorsi, le spese per il registro elettronico e quelle relative allo sportello ascolto attivato nell'a.s. 2019/2020. Le entrate sono composte dall'avanzo di amministrazione una quota della dotazione



ordinaria, dai contributi di iscrizione, frequenza ed esami degli alunni 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 delle famiglie e da una quota di avanzo non vincolato.

Le schede dalla A.3.5 alla A.3.7 sono schede relative a progetti PON - FESR completati nel e.f. 2019. Solo per il progetto di cui alla scheda A.3.7 si attende ancora l'erogazione del saldo da parte dell'ADG.

La scheda A.3.8 è dedicata al progetto ODS FSC "Tutto in un click" concluso nell'esercizio finanziario e di cui si attende l'erogazione del saldo da parte dell'ADG.

La scheda A.3.9 è dedicata al progetto finanziato dalla regione "A scuola con innovazione bis" avviato nell'e.f. 2020 ed in via di conclusione. Si attende l'erogazione del saldo pari al 60% del finanziamento accordato.

La scheda A.3.10, finanziata con una quota di avanzo non vincolato e una quota della dotazione ordinaria, è destinata alle spese necessarie per il funzionamento dei laboratori (acquisto materiale di consumo).

La scheda A.3.11 era destinata alla realizzazione del progetto "Io sono io divento". La situazione epidemiologica non ha permesso la realizzazione dello stesso entro i termini previsti per la conclusione delle attività.

La scheda A.3.12 è stata aperta a seguito dell'erogazione dei fondi ex art 120. del D.L. 18/2020. Le somme sono state utilizzate per le finalità indicate dall'ente erogatore (lett. a e lett. b - acquisto dispositivi per DAD, piattaforme e licenze software).

Le schede A.3.13 è relativa ad un progetto finanziato dal FSC e concluso nell'esercizio rispetto al quale si attende l'erogazione del saldo relativo alle spese generali.

La scheda A.3.14 è relativa a progetto FESR, concluso nell'esercizio finanziario, di cui si attende l'erogazione del saldo relativo alle spese generali.

La scheda A.3.16 è invece relativa a progetto finanziato dalla Regione, in corso di attuazione. Le entrate e le uscite risultano vincolate all'origine secondo quanto approvato dalla Regione.

La scheda A.3.17 è finanziata dai fondi di cui al PNSD #3 #6 #15 e destinata all'acquisto di supporti e kit scolastici per gli studenti meno abbienti.

La scheda A.3.18 relativa al finanziamento del progetto "Istruzione domiciliare" nella quale sono registrate le spese relative al compenso e relativi oneri previdenziali del personale che ha realizzato il progetto.

La scheda A.3.19 è finanziata con le risorse di cui all'art. 21 del D.L. 137/2020. Le somme sono vincolate all'origine.

A.04 - Alternanza Scuola - Lavoro.

4.1. Percorsi per le competenze Trasversali e per l'orientamento: scheda dedicata totalmente alla realizzazione dei PCTO, le entrate derivano dai finanziamenti annuali del Ministero e dalle economie degli esercizi precedenti; in tale scheda sono registrate le spese necessarie alla realizzazione delle attività approvate (acquisto di materiale specifico per consentire il funzionamento dei laboratori).

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

A.05 - 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 partner, 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, sia le spese di gestione sostenute.

5.2 Visite guidate scuola primaria: le entrate sono costituite prevalentemente da una quota dell'avanzo non vincolato e dai



contributi delle famiglie per le uscite didattiche. Sulla scheda sono registrate le spese necessarie al noleggio di mezzi di trasporto per le attività realizzate prima della sospensione di questa tipologia di attività disposta nell'attuale contesto epidemiologico.

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; i pagamenti, relativi ai servizi di noleggio di mezzi di trasporto, si riferiscono ad uscite svolte nel mese di dicembre 2019 e liquidate nell'e.f. 2020.

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; le spese nel corrente anno finanziario sono costituite interamente dai rimborsi, effettuati in seguito all'annullamento delle attività a causa dell'epidemia da Sars-Covid 19, a favore degli alunni che avevano già versato il contributo di partecipazione ai viaggi programmati.

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, docenti accompagnatori ed esperti esterni.

5.7 Erasmus+ "Agristar": il progetto attivato nel corrente e.f. di cui la scuola è capofila destinato alle 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. Le somme sono destinate a sostenere le spese riguardanti sia i costi di mobilità degli studenti e dei docenti accompagnatori di tutte le scuole facenti parte della rete, sia le spese di gestione sostenute.

A.06 - Attività di orientamento

6.1 - Orientamento Scuola secondaria: 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 a cui è stata impartita dall'ente erogante la medesima destinazione. I pagamenti si riferiscono ai costi delle attività di promozione dell'IPSASR.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|----------|-------------------|--|-----------------------------------|
| P | | Progetti | 91.895,88 | 135.569,35 | 227.465,23 | 4.467,93 | 4.467,93 | 0,00 | 251.725,45 | 247.257,52 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 15.657,60 | -1.500,00 | 14.157,60 | 1.049,48 | 1.049,48 | 0,00 | 14.157,60 | 13.108,12 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 61.762,89 | 130.098,42 | 191.861,31 | 2.090,03 | 2.090,03 | 0,00 | 213.107,31 | 211.017,28 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 1.110,78 | -480,78 | 630,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.644,22 | 3.644,22 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 11.006,69 | -998,29 | 10.008,40 | 541,09 | 541,09 | 0,00 | 10.008,40 | 9.467,31 |
| | 5 | Progetti per "Gare e concorsi" | 2.357,92 | 8.450,00 | 10.807,92 | 787,33 | 787,33 | 0,00 | 10.807,92 | 10.020,59 |

P.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

1.1 "PSR a scuola" finanziato dalla Regione Molise è stato concluso nell'anno scolastico 2018/2019, per le economie pari ad euro 657,00 sono state restituite all'ente erogatore a seguito di formale richiesta di restituzione.

1.4 Giardino sensoriale: progetto relativo all'IPSASR finanziato interamente con una quota dell'avanzo non vincolato. I pagamenti si riferiscono interamente all'acquisto del materiale necessario alla realizzazione delle attività.

1.5 Coding e Robotica Educativa: progetto finanziato interamente con una quota di avanzo non vincolato. Al 31 dicembre 2020 non si registrano pagamenti.

1.6 Azione # PNSD: la scheda si riferisce al Progetto di cui all'Azione #7 del PNSD per la realizzazione di ambienti di



apprendimento innovativi; trattasi di progetto autorizzato a favore dell'ex - I.C di S. Elia a Pianisi. Le entrate sono costituite dall'avanzo vincolato (saldo pari al 50% dell'intero finanziamento accordato già riscosso dall'ex I.C. di S.Elìa) e interamente destinate a sostenere le spese indicate in sede di candidatura del progetto approvato dall'ente erogatore. Al 31 dicembre 2020 non si registrano pagamenti sulla scheda.

P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale

2.3-2.4 Sono PON FSE ereditati, già conclusi, dall'I.C. di S.Elìa 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.Elìa 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.

2.7 Progetti scuola dell'infanzia: progetto interamente finanziato con una quota di avanzo non vincolato; le somme, destinate all'acquisto del materiale necessario, non sono state impegnate.

2.8 Piano Triennale delle Arti: le entrate e le uscite sono vincolate all'origine. Sulla scheda non si registrano pagamenti alla data del 31 dicembre 2020.

2.9 EX PON-FSE INCLUSIONE E LOTTA AL DISAGIO: progetto ereditato dall'ex-IC di S. Elìa a Pianisi, interamente concluso.

Le schede da P.2.10 a P.2.14 sono relative a progetti PON - FSE. Le entrate e le spese sono vincolate all'origine da quanto richiesto e approvato dall'AdG; le attività non sono ancora avviate pertanto non si registrano pagamenti sulla scheda alla data del 31 dicembre 2021.

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 dall'avanzo vincolato (economie dei versamenti per l'acquisto delle card eipass 7 moduli da parte degli studenti) e sono destinate al miglioramento dei laboratori informatici, nel corso dell'anno finanziario 2020 non ci sono state spese per cui le economie saranno riutilizzate nell'esercizio in corso.

P.04 - Progetti per formazione/aggiornamento del personale

4.1 Formazione Piano Nazionale Scuola Digitale: Progetto finanziato dal MIUR e le cui risorse possono essere spese e rendicontate entro giugno 2021. Al 31 dicembre 2020 non sono registrati pagamenti sulla scheda.

4.2 Formazione docenti piano di Miglioramento: 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 2021.

4.4 la scheda è stata finanziata con la quota dei fondi ex art 120 del D. L. 18/2020 destinati alla formazione del personale. Sulla scheda sono registrati i pagamenti relativi alla predetta finalità, le somme non utilizzate sono state interamente restituite.

P. 05 Progetti per gare e concorsi

5.1 Le olimpiadi della Lingua Italiana: da tre anni la scuola gestisce, in collaborazione con l'Università degli Studi del Molise, il concorso rivolto agli Istituti scolastici di ogni ordine e grado presenti nel territorio italiano. Le entrate provengono dalle quote di iscrizione delle scuole che hanno presentato richiesta di partecipazione, dal Comune di Riccia, da contributi di sponsor e dalle economie degli anni precedenti. Le attività erano state avviate ma hanno registrato un arresto prematuro a seguito dell'epidemia da Covid - 19. Sulla scheda sono registrate pertanto le sole spese di promozione dell'evento.



G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|----------|-------------------|--|-----------------------------------|
| G | | Gestioni economiche | 1.179,36 | 387,64 | 1.567,00 | 1.411,17 | 1.411,17 | 0,00 | 1.567,00 | 155,83 |
| | 1 | Azienda agraria | 1.179,36 | 387,64 | 1.567,00 | 1.411,17 | 1.411,17 | 0,00 | 1.567,00 | 155,83 |

L'azienda agraria annessa all'IPSASR è soggetta alle spese tipiche di una piccola azienda, 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.I. 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 2020 presenta un utile di cassa di € 155,83. L'avanzo dell'esercizio viene riversato in Z01 per la chiusura dell'esercizio.

R - Fondo di riserva

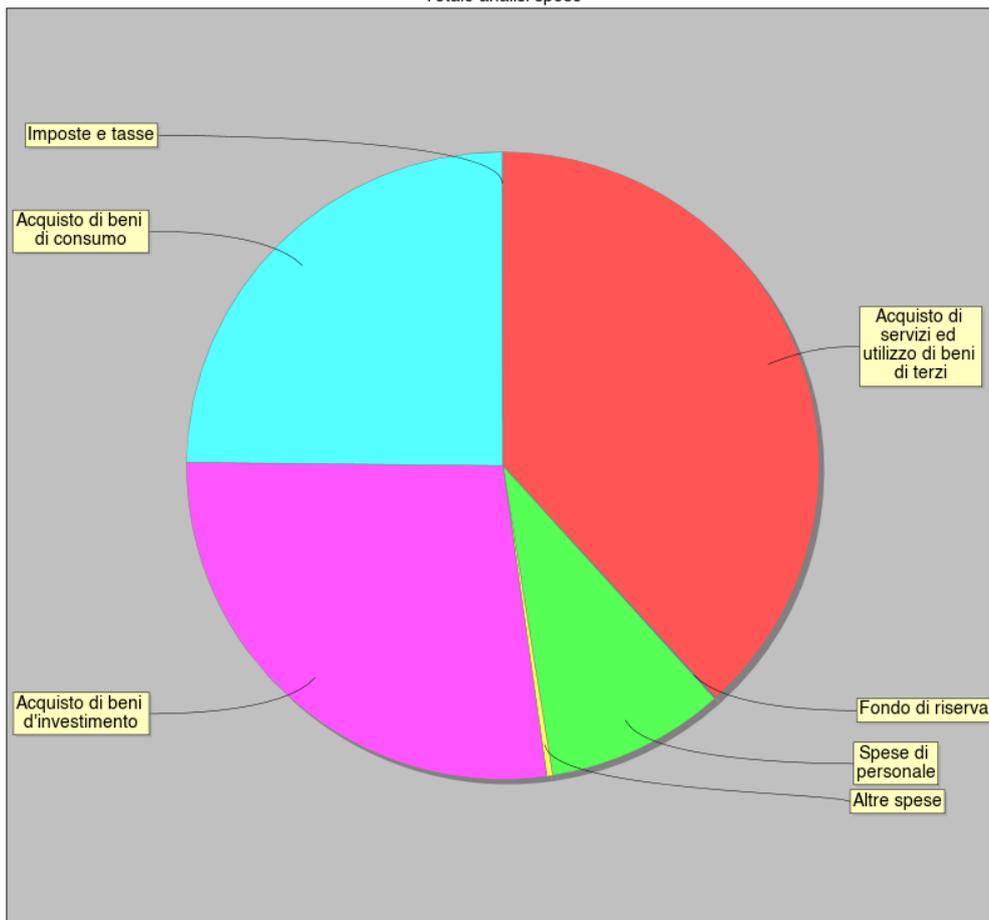
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | Residua disponibilità finanziaria |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|--|-----------------------------------|
| 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 | 128.579,86 |
| Acquisto di beni di consumo | 86.705,48 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.056.164,42 |
| Acquisto di beni d'investimento | 155.571,75 |
| Altre spese | 800,00 |
| Imposte e tasse | 180,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 6.292,21 |
| Fondo di riserva | 200,00 |



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità da programmare è composta da:

-7200,00 funzionamento amministrativo e didattico

-2127,63 economie Pon conclusi

-1100,00 contributo Unimol

-1890,54 accantonamento economie azienda agraria.

L'avanzo di competenza presenta un saldo positivo pari 771.322,69 euro.

L'avanzo di amministrazione è pari a 1.044.286,10 euro.

I residui attivi ammontano ad euro 407.208,25 euro e sono relativi a progetti attivati e in attesa di finanziamento. I residui passivi ammontano a 9.076,69. Trattasi di impegni relativi per la quasi totalità a progetti PON, principalmente FESR, per la cui liquidazione si attendeva l'erogazione dei finanziamenti da parte del MIUR. Si precisa che i residui passivi sono quasi totalmente estinti nei primi mesi di gestione dell'e.f. 2021.



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 8,73.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
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 2021.

L'avanzo di competenza è pari ad euro 771.322,69 e l'avanzo di amministrazione è pari ad euro 1.044.286,10.

Come evidenziato nel modello L i residui passivi sono pari ad euro 9076,69 e sono relativi ad impegni assunti per la realizzazione di Progetti PON, principalmente FESR, per cui liquidazione quest'Istituzione attendeva l'erogazione dei fondi da parte del MIUR.

I residui attivi, per un ammontare complessivo di euro 407.208,25 sono anche essi relativi a progetti già approvati per i quali si è in attesa di finanziamento.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide esse sono date dal fondo di cassa di tesoreria pari ad euro 646.154,54 e la rimanenza sul conto corrente postale pari ad euro 87,00, per un totale di euro 646.241,54.

La parte inerente l'anno scolastico corrente del P.T.O.F. d'istituto è stata realizzata per quanto resosi possibile dal contesto emergenziale in cui la scuola ha operato.

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 quanto attiene la gestione amministrativo-contabile si dichiara che:

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente dell'Istituto cassiere;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati, gestiti mediante Ordinativo Informativo Locale, sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietenzati dall'Istituto Cassiere;
- 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 sicurezza per il trattamento dei dati personali previste in materia di misure di sicurezza;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

[Luogo] Data: 13-04-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Tania MAIO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Lucia VITIELLO