



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2021 con provvedimento n. 20 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	1.451.033,44	Programmazione definitiva	1.426.487,82	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.545,62
Accertamenti	406.747,34	Impegni	171.115,97	<i>Avanzo di competenza</i> 235.631,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				646.154,54
Riscossioni competenza residui (B)	266.188,83	Pagamenti competenza residui (C)	175.286,06	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				737.057,31
Somme rimaste da riscuotere (E)	191.690,79	Somme rimaste da pagare (F)	4.699,59	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 186.991,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	297.304,12	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	488.994,91	Totale residui passivi (L=F+H)	4.699,59	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 484.295,32

Nell'avanzo vincolato sono presenti residui attivi relativi a progetti rendicontati per i quali si attende il controllo per il saldo:

- Finanziamento relativo al PON FSE di cui all'avviso 4396/2018 di euro 14.508,78;
- Saldo finanziamento Arredi scolastici per euro 308,60;
- Finanziamento azioni di accompagnamento leFP 2018/19 per euro 301,42;

Nonché i finanziamenti relativi ad altri progetti PON FSE e di mobilità non ancora avviati:

- Finanziamento Progetto di inclusione sociale e lotta al disagio Avviso 4395/2018 per euro 62.157,50;
- Finanziamento progetto Avviso 4294/2017 per euro 19.446,00
- Finanziamento PON Alternanza scuola lavoro seconda edizione per euro 13.446,00;
- Finanziamento progetto MO5A28.48 per euro 3.765,02;
- Finanziamento progetto di mobilità dell'IPSASR di euro 183.370,80;

Nell'e.f. 2021 sono state effettuate le seguenti radiazioni di residui attivi non esigibili dall'Amministrazione:

- Finanziamento PON FESR Tutto in un click di euro 1.460,29, in quanto costituenti somme non spese;
- Fondi "A scuola con innovazione" di euro 37,12, in quanto somme non spese;
- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - VALORIZZIAMOCI 4396/2018 per euro 21.246,00, progetto non avviato nei termini e revocato dall'AdG;
- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" "LE PIANTE INTORNO A NOI" PROGETTO DI POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DI BASE AVVISO N. 4396/2018 per euro 10.764,00, progetto non avviato nei termini e revocato dall'AdG;
- Minore Accertamento per un importo non certificato all'AdG del progetto "Il Pesce sull'Albero" Avviso 4396/2018 di euro 19.911,60, somma relativa ai moduli del progetto a cui la scuola ha rinunciato.



- Minore accertamento di euro 5602.84 per il progetto MO5A28.25 "A scuola con innovazione bis", somme non spese e non certificate all'Ente erogatore.

Le radiazioni attive effettuate ammontano ad un totale complessivo pari a euro - € 59.021,85

I residui passivi per euro 4.699,59 attengono ad impegni a valere sul progetto "Ritroviamoci a scuola".

Nell'E.F. 2021, sono state effettuate radiazioni di residui passivi per complessivi euro 457,01, come di seguito indicato:

- Compenso per incarico di esperto psicologo nei confronti dell'esperto esterno per euro 272,81, corrispondenti al compenso per le ore non rendicontate;

Minore Impegno per euro 184,20 in seguito a ricezione della fattura ed al corretto calcolo dell'IVA, minore a quella stimata dall'Amministrazione;



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	1.044.286,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	212.304,60	212.304,60	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	151.179,40	151.179,40	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	26.936,00	26.936,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.650,00	1.650,00	100,00 %
6. Contributi da privati	8.001,03	8.001,03	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	6.676,00	6.676,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,31	0,31	100,00 %
Totale Entrate	1.451.033,44	406.747,34	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	406.747,34	



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	1.044.286,10	0,00	1.044.286,10
	2	Vincolato	962.506,36	0,00	962.506,36
	1	Non vincolato	81.779,74	0,00	81.779,74

### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	212.304,60	212.304,60	22.113,81	190.190,79	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	73.712,70	73.712,70	22.113,81	51.598,89	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	138.591,90	138.591,90	0,00	138.591,90	0,00

- I Finanziamenti 2.1 attengono ai due progetti presentati dall'Istituto in risposta all'Avviso 9707/2021 per euro 14.100,90 ed euro 59.611,80;

- I Finanziamenti di cui al conto 2.2 attengono ai due progetti PON FESR di cui agli avvisi, rispettivamente, 20480/2021 per euro 86.878,72 ed all'avviso 28966/2021 per euro 51.713,18 .

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.970,42	151.179,40	151.179,40	151.179,40	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.970,42	32.105,04	32.105,04	32.105,04	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	677,76	677,76	677,76	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	118.396,60	118.396,60	118.396,60	0,00	0,00

Nei finanziamenti dallo Stato sono compresi i finanziamenti relativi:

3.1 - dotazione ordinaria e successive integrazioni per euro 32.105,04;

3.5 - somme non vincolate dallo stato per euro 677,76 relative a sofferenze finanziarie;

3.6 L'importo di 118.396,60 si riferisce alle seguenti risorse:

Ricorse ex art 31 co. 1 e co. 6 del D.L. 41/2021 rispettivamente per euro 15.919,83 ed euro 15.035,45

Acconto del progetto "Ritroviamoci a scuola" per euro 20.000,00;

Risorse ex art. 58 del D.L. 73/2021 per euro 38.019,79;

Risorse per il sostegno ai patti di comunità per euro 91,00;



Risorse DDI mezzogiorno 9.816,31;

Risorse per sicurezza Esami di Stato per euro 8.574,50;

Sofferenze finanziarie per euro 389,86;

Finanziamento Azione #7 – PNSD per euro 8549,86;

Risorse Animatore Digitale per euro 1000,00;

Risorse per l'acquisto di DAE et Similia per euro 1000,00.

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	26.936,00	26.936,00	26.936,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	26.936,00	26.936,00	26.936,00	0,00	0,00

I finanziamenti di cui al punto 4.4 sono relativi al progetto "Snai Fortore" (modulo B1) riguardante le aree interne che è realizzato in rete (di cui L'Ist. Omnicomprensivo è scuola a Capofila) con altre 3 Istituzioni scolastiche. Trattasi del finanziamento pari al 40 % dell'importo totale del finanziamento.

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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00

5.5. Trattasi dei contributi versati dal Comune di Gambatesa per coprire i costi dell'assicurazione relativa agli alunni frequentanti i plessi presenti nel territorio comunale.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	8.001,03	8.001,03	6.501,03	1.500,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	2.145,03	2.145,03	2.145,03	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.846,00	3.846,00	3.846,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00

6.2 Contributi iscrizione e frequenza 2.145,03 degli alunni, versati dalle famiglie;

6.5 Contributi per copertura assicurativa alunni 3.846,00;

6.6 contributi per copertura assicurativa del personale per euro 510,00;



6.8 Contributo di euro 1.500,00 relativo al premio vinto dall'IPSASR alla Fiera EIMA di Bologna.

#### 7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
7		Proventi da gestioni economiche	955,00	6.676,00	6.676,00	6.676,00	0,00	0,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	955,00	6.676,00	6.676,00	6.676,00	0,00	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

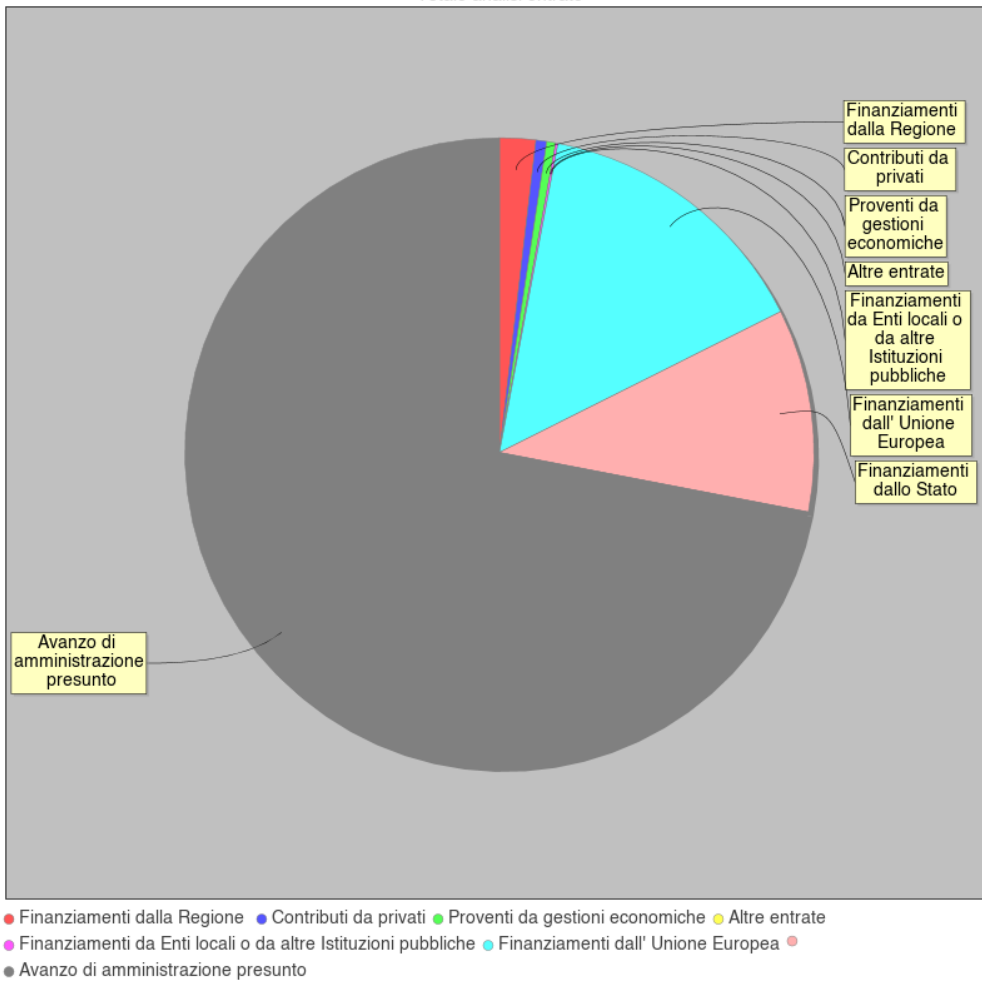
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,31	0,31	0,31	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,31	0,31	0,31	0,00	0,00

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.044.286,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	212.304,60
Finanziamenti dallo Stato	151.179,40
Finanziamenti dalla Regione	26.936,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.650,00
Contributi da privati	8.001,03
Proventi da gestioni economiche	6.676,00
Altre entrate	0,31



Totale analisi entrate







### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.063.234,54	125.345,52	11,79 %
P. Progetti	356.377,28	43.939,01	12,33 %
G. Gestioni economiche	6.676,00	1.831,44	27,43 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.426.487,82	171.115,97	
Avanzo di competenza		235.631,37	
Totale a pareggio		406.747,34	



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	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	827.086,78	236.147,76	1.063.234,54	125.345,52	121.915,68	3.429,84	937.889,02
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.412,19	84.042,68	119.454,87	42.026,52	38.694,28	3.332,24	77.428,35
	2	Funzionamento amministrativo	9.285,70	500,03	9.785,73	1.729,20	1.729,20	0,00	8.056,53
	3	Didattica	102.470,81	151.034,10	253.504,91	67.356,52	67.258,92	97,60	186.148,39
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	23.126,64	570,95	23.697,59	1.983,29	1.983,29	0,00	21.714,30
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	655.657,14	0,00	655.657,14	12.249,99	12.249,99	0,00	643.407,15
	6	Attività di orientamento	1.134,30	0,00	1.134,30	0,00	0,00	0,00	1.134,30

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 fotoriproduzione, 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, 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). Scheda sulla quale è registrato unicamente il pagamento relativo alla restituzione delle somme alla tesoreria centrale.

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). La scheda era lasciata aperta per consentire la restituzione delle somme non utilizzate. Scheda sulla quale è registrato unicamente il pagamento relativo alla restituzione delle somme alla tesoreria centrale

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.

1.6 RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA: risorse utilizzate per l'acquisto di un defibrillatore per il plesso di Sant'Elia a Pianisi.

1.7 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021 - si tratta della scheda di destinazione dove sono confluiti i finanziamenti dello Stato necessari a consentire la continuità dell'attività didattica in presenza nell'a.s. 2021/2022. Le risorse sono state destinate all'acquisto di segnaletica orizzontale e verticale, per tutti i plessi nei quali fosse necessario sostituire quella apposta in precedenza ed usurata, materiali per la pulizia e la sanificazione di tutti i plessi, tablet per la DDI.

1.8 - ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 - si tratta della scheda di destinazione dove sono confluiti i finanziamenti relativi ai progetti afferenti al Piano Scuola Estate 2021.



Le risorse sono state utilizzate solo parzialmente per acquistare il materiale per la realizzazione di progetti, quali piante e materiale accessorio per la realizzazione di aiuole; materiale per la realizzazione di murales; materiale di facile consumo.

1.9 - RISORSE PER SICUREZZA ESAMI DI STATO sulla scheda non sono registrate spese.

1.10 - RISORSE EX ART 58 – Sulla scheda sono registrate le spese per la fornitura di FFP2.

2.1 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.

A.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. 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.

A.3.7 è la scheda relativa a progetti PON - FESR completato nel e.f. 2019 per il quale si attendeva 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 attendeva 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 e concluso nel 2021 per il quale è stato erogato anche il saldo da parte della Regione.

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.3.13 è relativa ad un progetto finanziato dal FSC e concluso nell'esercizio rispetto al quale si attendeva l'erogazione del saldo relativo alle spese generali, erogato e riscosso nel 2021.

La scheda A.3.14 è relativa a progetto FESR, concluso nell'esercizio finanziario, di cui si attendeva l'erogazione del saldo relativo alle spese generali, riscosso nel 2021.

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. Si attende l'erogazione del saldo finale, pari al 10% del finanziamento complessivo che sarà erogato all'esito dei controlli.

La scheda A.3.17 è finanziata dai fondi di cui al PNSD #3 #6 #15 ed è stata destinata all'acquisto di supporti e kit scolastici per gli studenti meno abbienti. Sulla scheda permane una piccola somma che dovrà essere restituita non appena il Ministero fornirà indicazioni circa le modalità di restituzione.

La scheda A.3.19 è finanziata con le risorse di cui all'art. 21 del D.L. 137/2020. Le somme vincolate all'origine sono state utilizzate per l'acquisto di beni e servizi funzionali alla DDI. Sulla scheda permane una piccola somma che, in quanto inutilizzata, dovrà essere restituita non appena il Ministero fornirà indicazioni circa le modalità di restituzione.

Le schede A.3.21 e A.3.22 sono destinate a due progetti destinati all'IPSASR, interamente finanziati con l'avanzo di amministrazione, per i quali erano previste spese di trasporto per le uscite didattiche sul territorio e per gli esperti esterni. La situazione emergenziale non ha consentito la realizzazione delle attività progettuali e dunque sulle schede non sono registrate spese.

La scheda A.3.23 è finanziata con il saldo di PON FSE conclusi negli anni addietro. Sulla scheda non sono registrate spese.

La scheda A.3.24 è finanziata con l'avanzo di amministrazione non vincolato, trattasi di progetto per il quale era prevista un'uscita sul territorio. La situazione emergenziale non ha consentito la realizzazione delle attività progettuali e dunque sulle



schede non sono registrate spese.

Le schede A.3.25 e A.3.26 erano state aperte in vista dei finanziamenti di cui all'Avviso 19146/2020 per l'acquisto di materiale di supporto agli studenti meno abbienti. Tenuto conto che i 2 progetti non sono stati realizzati sulla scheda non sono state registrate spese.

La scheda A.3.27 è finanziata con le risorse destinate al sostegno dei patti di comunità, sulla scheda non sono registrate spese.

La scheda A.3.28 è finanziata interamente con l'avanzo di amministrazione non vincolato, sulla scheda sono registrate le spese destinate all'esperto esterno di scrittura creativa.

La scheda A.3.29 è finanziata con l'assegnazione del Ministero relativa agli incarichi ai sensi dell'art. 121 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 – con rientro del titolare – per i quali le Istituzioni scolastiche sono state invitate a provvedere al pagamento dei docenti interessati mediante proprie risorse finanziarie di bilancio, mediante le note del Ministero Prot. n. n. 656 del 12/01/2021. Sulla scheda sono registrate le spese relative all'unico contratto, di tale tipologia, stipulato dalla scuola avente durata di 5 giorni.

Le schede A.3.30 e A.3.31 sono interamente finanziate con i fondi FESR. I progetti saranno avviati nel 2022 quindi sulle schede non sono registrate spese.

La scheda A.3.33 è interamente finanziata con risorse vincolate all'acquisto di beni e servizi per la DDI. Anche su tale scheda non si registrano spese.

#### 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'Omicomprendivo; 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 2021 non sono presenti spese.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	224.789,18	131.588,10	356.377,28	43.939,01	42.669,26	1.269,75	312.438,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.900,00	8.832,42	23.732,42	20.737,09	20.737,09	0,00	2.995,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	189.771,28	95.012,70	284.783,98	20.820,94	19.611,19	1.209,75	263.963,04
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	630,00	0,00	630,00	0,00	0,00	0,00	630,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.467,31	27.742,98	37.210,29	2.380,98	2.320,98	60,00	34.829,31
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	10.020,59	0,00	10.020,59	0,00	0,00	0,00	10.020,59

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 2021 non si registrano pagamenti.

1.6 Azione #7 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.Elia) e interamente destinate a sostenere le spese indicate in sede di candidatura del progetto approvato dall'ente erogatore. I pagamenti sulla scheda si riferiscono alle spese sostenute per l'acquisto di arredi, cablaggio del laboratorio, acquisto di attrezzature scientifiche e di materiale informatico.

Il Progetto è interamente concluso, il Ministero ha erogato anche il saldo pari alle spese sostenute.

P.1.7 - VALORIZZAZIONE LEGUMI AUTOCTONI progetto dell'IPSASR interamente finanziato con l'Avanzo di Amministrazione non vincolato e per il quale al 31/12/2021 non sono registrati pagamenti.

#### P.1.8 - PROGETTO OLI

Scheda interamente finanziata con i contributi dei partecipanti, sulla quale sono state effettuate variazioni in negativo in vista dell'impossibilità di realizzazione dell'evento a causa della situazione emergenziale.

#### P.1.9 - PROGETTI AZIENDA

Interamente finanziato con l'avanzo vincolato dell'azienda agraria dell'anno 2020. Sulla scheda sono registrati i pagamenti relativi all'acquisto di beni e servizi necessari alla realizzazione dei progetti nei quali è parte integrante l'azienda agraria.

#### P.1.10 - CONTRIBUTO ANIMATORE DIGITALE 2020

Quasi interamente vincolato con le risorse vincolate del PNSD relative all'animatore Digitale. Sulla scheda sono registrati i pagamenti relativi all'acquisto di software per la gestione della DDI.



### P.2.3 - Ex Progetto competenze di base Avviso 1953/17

P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale 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 era da realizzare entro il 30 settembre 2021, non è stata effettuata nessuna attività e pertanto le somme previste in entrata sono state interamente radiate.

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 sono registrati i pagamenti relativi all'acquisto del servizio di montaggio del file audio- video per il prodotto finale. Il progetto è interamente concluso e rendicontato entro la scadenza fissata del 31 marzo 2022.

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

Le schede da P.2.10, P.2.11 e P.2.12 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.

La scheda P.2.13 è relativa ad altro progetto PON FSE dell'Ex I.C. di Sant'Elia realizzato nel corso del 2021. Sulla scheda sono registrati i pagamenti relativi all'esperto esterno nonché alla stampa degli attestati di frequenza degli alunni. Le attività sono concluse ed i restanti pagamenti saranno effettuati non appena sarà erogato dall'AdG il saldo per le attività svolte e certificate.

La scheda 2.14 è 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 state avviate entro il termine ultimo per la realizzazione del progetto, 30/09/2021, pertanto non si registrano pagamenti sulla scheda alla data del 31 dicembre 2021 ed inoltre le entrate sono state oggetto di radiazione.

Le schede 2.15 e 2.16 sono relative ai progetti PON FSE avviati nell'ambito del Piano Scuola Estate 2021 entrambi i progetti sono stati avviati nel corso del 2021 ed in corso di definizione. Non si registrano pagamenti sulle schede al 31/12/2021.

La scheda P.2.17 è relativa ad altro progetto, finanziato con fondi diversi da quelli comunitari, avviato nell'ambito del 2021. Sulla scheda si registrano i pagamenti effettuati al personale docente ed ATA impegnato nella realizzazione delle attività progettuali.

La scheda P.2.18 progetto OLI – Sulla scheda non sono registrati pagamenti al 31/12/2021.

### 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 2021 sono registrati i pagamenti relativi alla formazione effettuata dall'Animatore digitale ai propri colleghi.

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. Sono registrati i pagamenti effettuati per il rimborso spese degli esperti esterni che hanno tenuto le sessioni di formazione; il pagamento dell'associazione che ha tenuto la formazione dei docenti dell'infanzia e la restituzione delle somme non utilizzate all'Istituto capofila.

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.

4.5 – SNAI FORTORE B1 – interamente finanziata con i fondi previsti alla Legge di stabilità del 2015 per il progetto relativo alla Strategia Nazionale Aree Interne. Non si registrano pagamenti al 31/12/2021.

#### 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 non sono registrate spese.

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	2.251,37	4.424,63	6.676,00	1.831,44	1.831,44	0,00	4.844,56
	1	Azienda agraria	2.251,37	4.424,63	6.676,00	1.831,44	1.831,44	0,00	4.844,56

#### G - Gestioni economiche

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 2021 presenta un utile di cassa di € 4.844,56.

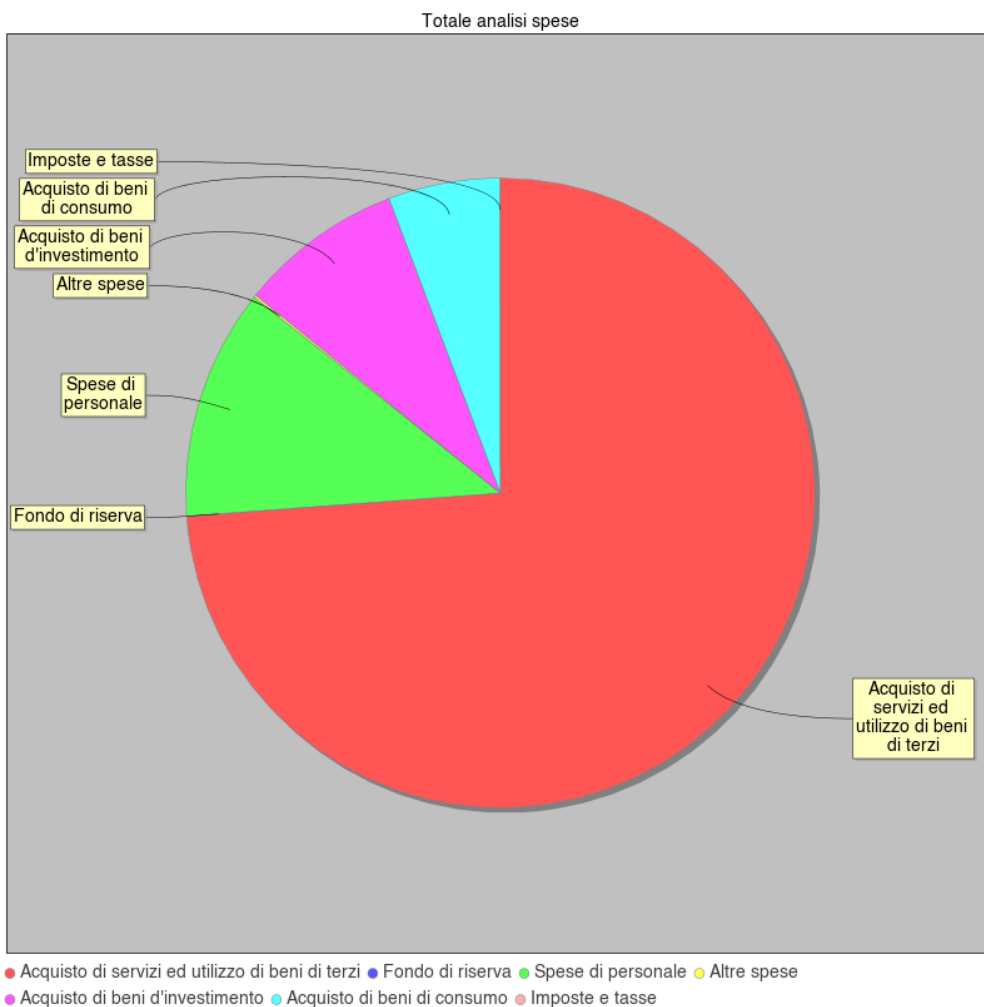
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00



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

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	226.845,89
Acquisto di beni di consumo	120.183,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	800.108,91
Acquisto di beni d'investimento	273.581,76
Altre spese	1.400,00
Imposte e tasse	18,00
Oneri straordinari e da contenzioso	389,86
Rimborsi e poste correttive	3.760,22
Fondo di riserva	200,00







### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità da programmare è composta da:

- Quota di funzionamento amministrativo didattico E.F. 2021 per euro 24.472,62
- Contributi volontari per euro 73,00

L'avanzo di competenza presenta un saldo positivo pari 235.631,37 euro.

L'avanzo di amministrazione è pari a 1.221.352,63 euro.

I residui attivi ammontano ad euro 488.994,91 euro e sono relativi a progetti attivati e in attesa di finanziamento. I residui passivi ammontano a 4.699,59. Trattasi di impegni relativi per la quasi totalità a progetti nazionali, 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. 2022.



## 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

L'avanzo di competenza è pari ad euro 235.631,37 e l'avanzo di amministrazione è pari ad euro 1.221.352,63. Come evidenziato nel modello L i residui passivi sono pari ad euro 4.699,59 e sono relativi ad impegni assunti per la realizzazione di Progetti nazionali in corso di realizzazione al momento della chiusura dell'esercizio finanziario. I residui attivi, per un ammontare complessivo di euro 488.994,91 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 737.057,31.

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.

La scuola ha dovuto rinunciare ad una serie di progetti PON FSE per i quali non è stato possibile, a causa dell'emergenza da Sars-Cov2, predisporre le attività in presenza. I progetti pertanto non sono stati affatto avviati entro i termini di conclusione previsti dagli Avvisi di riferimento, pertanto i progetti sono stati revocati dall'AdG.

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 Informatico 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.

RICCIA, **09-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Tania MAIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Eleonigia Perone**