



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili della 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 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 101 del 21/12/2020 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>a</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.335.828,68	Programmazione definitiva	1.240.997,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 94.831,23
Accertamenti	495.628,52	Impegni	371.860,09	<i>Avanzo di competenza</i> 123.768,43
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				703.337,06
Riscossioni competenza residui (B)	588.720,62	Pagamenti competenza residui (C)	454.943,24	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				837.114,44
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.201,20	Somme rimaste da pagare (F)	17.228,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -12.026,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	292.039,87	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	315.979,22	
Totale residui attivi (I=E+G)	297.241,07	Totale residui passivi (L=F+H)	333.207,22	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -35.966,15

L'avanzo di amministrazione effettivo alla data del 31/12/2021 si assesta ad euro 801.148,29 di cui non vincolato € 408.774,65 e vincolato € 392.373,64.



### 3. Conto Finanziario

Con la presente relazione tecnico-contabile, il Direttore dei SS.GG e Amm/vi illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Si fa notare, principalmente, che nell'attuazione del programma amministrativo contabile formulato per il predetto esercizio, sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal programma annuale 2021 e dalle successive variazioni, cercando di soddisfare le necessità didattiche e quelle contabili, commisurando le spese alle entrate, evitando dissesti e di contrarre impegni per i quali non esiste una solida previsione d'entrata. A tale scopo si precisa che:

- 1) le scritture di cui al libro giornale e partitario concordano con i risultati del conto;
- 2) le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti sia in conto competenza che in conto residui;
- 3) è stato tenuto regolarmente il registro delle minute spese;
- 4) le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati, mediante strumenti digitali, dall'istituto cassiere CARIPARMA;
- 5) la scuola è titolare di un solo conto corrente bancario c/o con convenzione di cassa attiva;
- 6) la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati indicata nel prospetto K, coincide con quella risultante dai nuovi registri dell'inventario dei beni mobili e del materiale bibliografico e il rinnovo decennale previsto dal D.I. 129/2018 è stato regolarmente portato a termine;
- 7) non esistono gestioni fuori bilancio;
- 8) le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli capitoli e trovano giustificazioni in regolari atti amministrativi del capo d'istituto e nella contrattazione integrativa di istituto;
- 9) è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

#### 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	677.379,86	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	208.643,83	45.823,53	21,96 %
3. Finanziamenti dallo Stato	348.318,71	348.318,71	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.380,44	25.380,44	100,00 %
6. Contributi da privati	75.851,37	75.851,37	100,00 %
12. Altre entrate	254,47	254,47	100,00 %
Totale Entrate	1.335.828,68	495.628,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		495.628,52	

Da quanto si evince dal riepilogo delle entrate sopra riportato in termini percentuali, si può notare che le previsioni finali sono state tutte rispettate, fatta eccezione di quelle relative ai Finanziamenti dell'Unione Europea, incassate solo per il 21,96%.

Il restante 78,04% programmato e non ancora accertato, trova copertura nei minori impegni sulle corrispondenti schede attività/progetto così come riportato nelle schede mod. "I".

Nello specifico possiamo relazionale come segue:

Il Minore accertamento realizzato al punto "2" della precedente tabella dal titolo "Finanziamento Unione Europea", per €



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"**

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>A</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

162.820,30 trova copertura in:

- Minori impegni scheda Attività A 3/21 PON FESR 13.1.1A- CA-2021-810 REACT EDU  
DIGITAL BOARD 13.1.2A-FESR PON-CA-2021-  
81 CUP H29J21007200006 (riportato a nuovo) € 60.332,06

- Minori impegni scheda attività A 3/22 PON FESR 13.1.1A- CA-2021-689 REACT EDU  
RETI CABLATE 13.1.1A-FESR PON-CA-2021-  
689 CUP H29J210052800 (riportato a nuovo) € 42.337,04

- Minori impegni, compensati da altrettanti minori accertamenti, realizzati all'altezza della scheda progetto P 1/24 PON  
FSE Educazione all'imprenditorialità (non realizzato) € 15.246,00

- Minori impegni, compensati da altrettanti minori accertamenti, realizzati all'altezza della scheda progetto P 2/6 PON FSE  
10.2.2A - FSE CA- 2019 Competenze di base 2<sup>a</sup> edizione (non realizzato) € 44.905,20

**TOTALE MINORI IMPEGNI € 162.820,30**

I Finanziamenti dello Stato, Regione, Altri Enti locali, contributi da privati ecc, sono stati tutti accertati giusta previsione d'entrata.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

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	677.379,86	0,00	677.379,86
	2	Vincolato	331.779,05	0,00	331.779,05
	1	Non vincolato	345.600,81	0,00	345.600,81

Nulla da evidenziare rispetto all'avanzo di amministrazione definitivo determinatosi alla data del 31/12/2020.

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	189.562,96	208.643,83	45.823,53	44.823,47	1.000,06	162.820,30
	1	Fondi sociali europei (FSE)	179.562,96	95.974,73	35.823,53	35.823,53	0,00	60.151,20
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	10.000,00	112.669,10	10.000,00	8.999,94	1.000,06	102.669,10

I finanziamenti dell'unione europea hanno generato, rispetto alla previsione definitiva (Aggregato 2) un minore accertamento per € 162.820,30.

Come anzi detto, nello specifico, il minore accertamento (come si evince dalla lettura del Mod. "H") ha riguardato le schede attività/progetto A 3/21, 3/22, P 1/24 e P 2/6.

Rispetto alla previsione di spesa, infatti, i progetti A 3/21 e A 3/22 PON FESR React Edu "Reti Cablate" e "Digital Board" per un totale di € 102.669,10, vengono entrambi riportati a nuovo, mentre il P 1/24 (PON FSE Educazione all'imprenditorialità € 15.246,00) e P 2/6 (PON FSE Competenze di base seconda edizione € 44.902,20) non essendo stati realizzati entro i termini stabiliti causa emergenza sanitaria, verranno radiati causa decadenza dei termini.

Alla data del 31/12/2021, resta da incassare € 1.000,06 a titolo di saldo PON FESR "Smart Teaching" regolarmente rendicontato con REND del 14/04/2021.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	73.133,26	348.318,71	348.318,71	347.318,71	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	52.069,99	107.085,55	107.085,55	107.085,55	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.077,15	1.077,15	1.077,15	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	21.063,27	240.066,01	240.066,01	239.066,01	1.000,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

La previsione della dotazione ordinaria (Voce 3.1) comunicata a mezzo note:

- MIUR 23072 del 30 settembre 2020 (€ 52.069,99) per il periodo gennaio-agosto 2021;
- MIUR prot. n. 21503 del 30 settembre 2021, per il periodo settembre-dicembre 2021 (€ 23.670,01);
- Nota MIUR prot. 30165 del 23/12/2021 (€ 29.566,00) quale integrazione della quota per Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2021/22;
- Nota MIUR prot. 30411 del 28/12/2021 per le sofferenze finanziarie (€ 1.779,55)

per un totale di € 107.085,55 è stata rispettata, pertanto null'altro resta da riscuotere al 31/12/2021.

Il Finanziamento di € 90, previsto alla voce d'entrata 3.1 e relativo ai diplomati con 100 e lode nell'A.S. 2019/2020 stanziato dall'USR Campania è stato regolarmente incassato e destinato.

Le somme previste all'altezza della voce d'entrata 3.5 "Altri finanziamenti vincolati dello Stato, hanno riguardato gli introiti relativi a:

- Finanziamenti concorso cattedra STEM 2021 per € 1.077,15

Relativamente agli altri finanziamenti Statali vincolati (voce 3.6), essi sono stati tutti accertati e riscossi (fatta eccezione per il finanziamento per l'animatore Digitale 21/22 che resta da riscuotere al 31/12/2021 ) tutto il resto ha riguardato:

- 3.6.3 Finanziamento MIUR per l'orientamento scolastico € 1.390,61
- 3.6.4 Finanziamento per attività PCTO E.F. 2021 (ordinario e perequativo) € 30.699,61
- 3.6.6 Finanziamenti per esami di Stato 2020/2021 in sicurezza 3.271,84
- 3.6.7 Finanziamento per Animatore Digitale a.s. 20/21 e 21/22 € 2.000,00 (di cui 21/22 € 1.000,00 ancora da riscuotere)
- 3.6.10 Finanziamento MIUR per acquisto defibrillatori € 1.000,00
- 3.6.11 Risorse ex Decreto Sostegni art. 31 comma 1 DL 41/2021 € 52.013,75
- 3.6.12 Risorse ex Decreto Sostegni art. 31 comma 6 DL 41/2021 € 22.454,77 (Estate a Scuola)
- 3.6.13 Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 Dec. Sostegni Bis € 111.875,74
- 3.6.14 Finanziamento PNSD Regioni del Mezzog. art. 32 comma 1 DL 41/2021 € 14.908,32
- 3.6.15 Risorse MIUR stanziate per patti di Comunità € 451,17 (Destinati a borse di studio per alunni diplomatisi con 100 e lode).

Totale accertato € 240.066,01

#### 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	25.380,44	25.380,44	25.380,44	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	25.380,44	25.380,44	25.380,44	0,00	0,00

I fondi stanziati dalla Regione Campania per il progetto EULEMA in collaborazione del l'Università Suor Orsola Benincasa, è stato regolarmente introitato per € 22.793,70, mentre € 2.406,00 costituiscono il finanziamento per il piano di aggiornamento del personale Docente A.S. 2020/2021 e € 180,74 costituiscono un finanziamento per la gestione delle spese inerenti ad attività formative da destinare al personale docente per l'Educazione Civica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSCOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	50.000,00	75.851,37	75.851,37	72.651,37	3.200,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	40.000,00	51.911,37	51.911,37	51.911,37	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	23.940,00	23.940,00	20.740,00	3.200,00	0,00

Voce 6.1 - La gestione dei contributi da privati (Famiglie e candidati privatisti per esami di Qualifica (I.e F.P.) e di Stato), ha rispettato quanto preventivato e assestato nel corso dell'esercizio finanziario 2021. In detta voce d'entrata, come anzi detto, vengono gestiti i contributi delle famiglie per le attività di laboratorio (cucina, sala e segreteria) a titolo di miglioramento dell'offerta formativa.

Sulla voce d'entrata 6.5, invece, vengono gestite le risorse in entrata da destinare a copertura delle spese per la stipula dell'assicurazione integrativa Infortuni e RC degli alunni e per il personale interno che ne faccia richiesta a seguito di versamento della relativa quota. La parte eccedente la spesa (sostenuta sulla corrispondente voce di costo), verrà destinata alla copertura assicurativa infortuni e RC per l'A.S. 2021/2022.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	254,47	254,47	253,33	1,14	0,00
	1	Interessi	0,00	1,20	1,20	0,06	1,14	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	253,27	253,27	253,27	0,00	0,00

In questo aggregato sono stati incassati e gestiti gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per l'anno finanziario sulla voce 12.1 per € 1,20, mentre sulla voce d'entrata 12.3 è stato introitato il saldo riscosso a chiusura del conto corrente postale avvenuto nel corso dell'E.F. 2021 (€ 253,27).

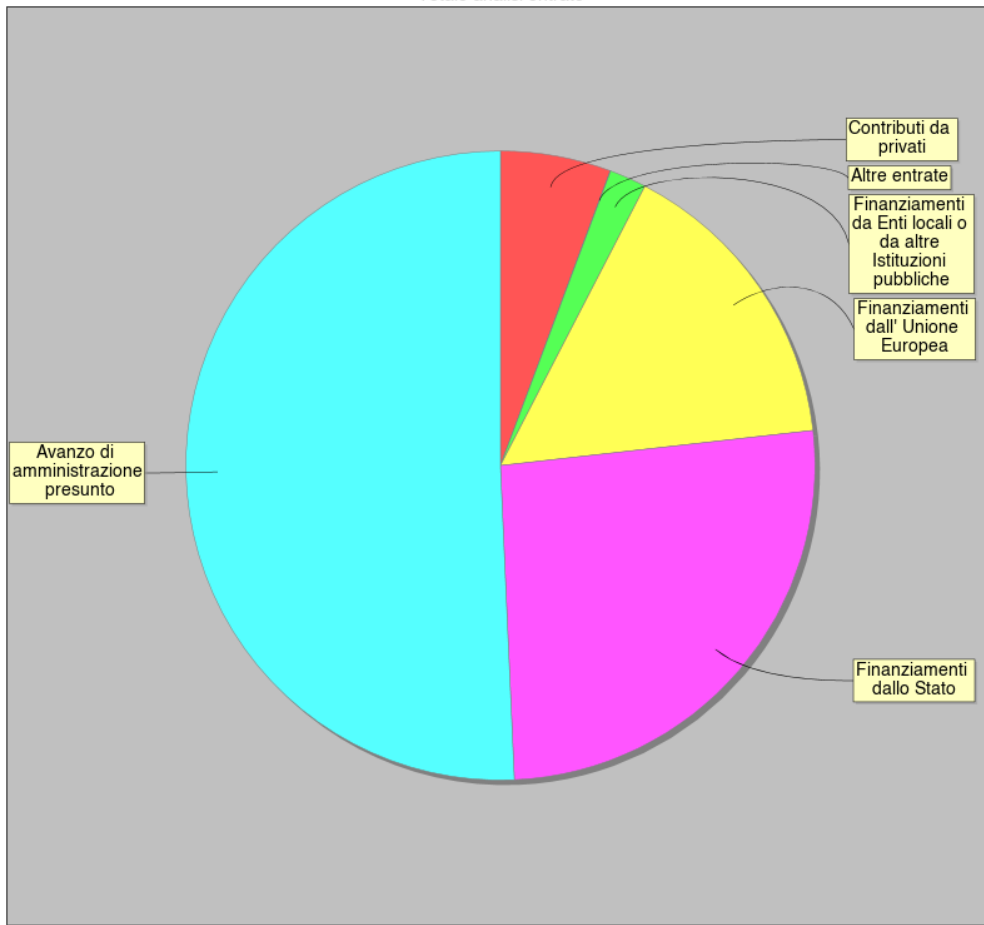
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	677.379,86
Finanziamenti dall' Unione Europea	208.643,83
Finanziamenti dallo Stato	348.318,71
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.380,44
Contributi da privati	75.851,37
Altre entrate	254,47



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>a</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● 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 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.086.629,64	315.127,27	29,00 %
P. Progetti	152.367,81	56.732,82	37,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.240.997,45	371.860,09	
Avanzo di competenza		123.768,43	
Totale a pareggio		495.628,52	

Delle somme stanziare per le Attività Amministrativo-Didattiche, l'economia registrata (71,00%) è stata prontamente prelevata dall'avanzo di amministrazione presunto 2021 per essere destinata alle stesse schede attività tenendo presente l'esistenza di eventuali vincoli di destinazione.

Anche le schede Progetto hanno generato un avanzo pari al 62,77% della spesa programmata e pertanto detta disponibilità ha seguito la stessa sorte di quella registrata sulle schede attività, in fase previsionale 2022.

Dalla suesposta disponibilità, vanno chiaramente dedotti i minori accertamenti realizzati sulle schede progetto P 1/24 (PON FSE Educazione all'imprenditorialità € 15.246,00) e P 2/6 (PON FSE Competenze di base seconda edizione € 44.902,20) in quanto progetti che non hanno trovato realizzazione entro i termini stabiliti.

Per tutto quanto sopra enunciato, si rimanda il lettore ai modelli "I" costituenti parte integrante della documentazione allegata al conto consuntivo 2021.

Nulla da osservare per le Gestioni Economiche, mentre per quanto riguarda il Fondo di Riserva non sono stati fatti prelevamenti nel corso dell'esercizio finanziario.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSCOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>A</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

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	757.463,78	329.165,86	1.086.629,64	315.127,27	297.900,90	17.226,37	771.502,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.957,09	82.968,52	135.925,61	109.460,98	95.496,05	13.964,93	26.464,63
	2	Funzionamento amministrativo	151.362,00	25.515,76	176.877,76	42.953,84	40.733,59	2.220,25	133.923,92
	3	Didattica	392.205,37	209.654,43	601.859,80	98.054,71	97.018,75	1.035,96	503.805,09
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	131.579,47	9.636,54	141.216,01	42.361,16	42.358,44	2,72	98.854,85
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.040,00	0,00	4.040,00	0,00	0,00	0,00	4.040,00
	6	Attività di orientamento	25.319,85	1.390,61	26.710,46	22.296,58	22.294,07	2,51	4.413,88

Da una disamina delle schede facenti parte delle Attività Amministrativo-Didattiche, dobbiamo sottolineare che

**1. della macroarea A1 "Funzionamento generale e decoro della scuola"** fanno parte le seguenti Schede:

- "Sicurezza nelle scuole - Scuola sicura" su cui sono stati gestiti i compensi all'RSPP, il medico competente, la gestione di buona parte delle spese per la pulizia e la sanificazione degli stabili causa pandemia e tutto ciò che riguarda la sicurezza in genere.

Su questa scheda sono state gestite somme provenienti dall'avanzo di amministrazione 2020 vincolato per € 2.400,00 utilizzate sia per il recupero della didattica digitale svantaggiata (Dec. Min. 103/2020) e sia per l'assistenza medico-psicologica provenienti dai fondi del finanziamento ordinario 2020.

La restante disponibilità proveniente dall'assegnazione di quota parte del finanziamento ordinario 2021, come anzi detto, è stata utilizzata per le spese dell'RSPP e del medico competente.

- "Spese di investimento": quasi interamente finanziate da un prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato 2020, su detta scheda sono state gestite le spese per l'acquisto di device ex art. 21 D.L. 137/2020.

- "Risorse ex art. 31 31 comma 6 D.L. 41/2021 "Estate a Scuola" - A seguito delibera del C. di Istituto n° 108/2021 e determina Dirigenziale n° 6322 del 5/7/2021, le somme destinate al progetto "Scuola Estiva 2021" sono state restituite in conto Entrate Diverse della Tesoreria dello Stato Capo XIII, causa impossibilità realizzative riscontrate nella programmazione delle attività.

**2. Della macroarea "Funzionamento Amministrativo"** fa parte esclusivamente la scheda del "Funzionamento amministrativo", la quale ha gestito le spese relative alla vita amministrativa della scuola. Anche qui le economie realizzate (nel pieno rispetto dei vincoli) verranno riprelevate per essere prontamente riutilizzate sulla stessa scheda attività.

**3. Della macroarea della "DIDATTICA"**, invece, fanno parte le seguenti schede attività:

- Spese del Personale, sulla quale sono state gestite le spese per gli esami di qualifica nonché la previsione di restituzione delle somme, ancora giacenti in cassa, all'Ente Locale finanziatore;

- Spese per il Funzionamento didattico sulla quale sono state gestite le spese da imputare alla gestione delle attività didattiche, dalle spese per i laboratori di sala, cucina e segreteria, alle spese di assicurazione, spese di manutenzione delle attrezzature, spese di cancelleria e stampati, abbonamenti a banche dati ecc.

- Spese per Alunni Diversabili, sulla quale sono stata gestite le disponibilità finanziarie derivanti dalla destinazione di quota



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSCOA "CARMINE RUSSO"**

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>a</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

parte dell'avanzo di amministrazione vincolato 2020 di € 10.036,71 e di € 415,00 a titolo di finanziamento ordinario MIUR 2021.

Su detta scheda gestiamo anche una previsione di spesa inerente la restituzione di quota parte del finanziamento della Città metropolitana circa le attività di supporto assicurato agli alunni disabili negli anni trascorsi (€ 2.340,72). Le restanti disponibilità vengono economizzate e verranno ridestinate a nuovo nel corso dell'E.F. 2022.

- le schede attività A 3.13, A 3.14, A 3.15 e A 3.16, accese per la gestione delle singole azioni PON FESR/FSE assegnati, hanno trovato tutti giusta conclusione nel corso dell'esercizio finanziario 2020 (le piccole somme su di esse impegnate al 31/12/2021, rappresentano restituzione di economie realizzate all'ente finanziatore);

- la scheda attività A18 inerente al PON FESR "SMART CLASS" avviso 11978/2020 cod. aut. 10.8.6A - CA 2020.796 per € 10.000,00 totalmente realizzato e rendicontato al 31/12/2021, resta eccesa per € 41,49 a titolo di restituzione economia realizzata a fronte della quale si resta in attesa di ricevere il saldo del finanziamento per € 1.000,06;

- La scheda attività A019 inerente al PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2020-157 SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020, gestito nel corso dell'esercizio 2021, ha trovato realizzazione solo in parte.

Sono stati acquistati solo i libri da destinare agli alunni, mentre tutta quanta la parte relativa al noleggio dei device non è stata realizzata e pertanto si è chiesto ed attenuto la chiusura del progetto causa parziale realizzazione dello stesso.

Al 31/12/2021 restano da liquidare esclusivamente, in quota parte, i compensi dovuti al personale coinvolto e i relativi oneri riflessi;

- A 3.20 Scheda attività "RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 D.L. 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)" quota parte (€ 92.735,74).

Nel corso dell'EF 2021 sono state avviate le attività inerenti all'acquisto di beni e servizi come da indicazioni stabilite al comma 4 dell'art. 58 del D.L. 73/2021, richiamate dalla nota MIUR prot. n° 18993 del 24/08/2021.

Tutte le spese avviate e concluse nel corso dell'E.F. 2021 sono esperte nella scheda allegato "I" inerente l'attività. In considerazione del fatto che al momento nessun termine è stato fissato dalla nota MIUR, le economie realizzate al 31/12/2021 (€ 82.524,53) verranno riportate a nuovo nel corso dell'E.F. 2022 e verranno utilizzate per lo stesso scopo.

- A 3.21 PON FESR SMART CLASS "DIGITAL BOARD" - Il PON FESR misura 13.1.1A- CA-2021-810 (€60.322,06) avviato nel corso del 2021, troverà giusta realizzazione nel corso del 2022, pertanto le somme economizzate verranno riportate a nuovo;

- A 3.22 PON FESR SMART CLASS "RETI CABLATE" - Il PON FESR misura 13.1.1A- CA-2021-689 (€ 42.337,04) avviato nel corso del 2021, troverà giusta realizzazione nel corso del 2022, pertanto le somme economizzate verranno riportate a nuovo;

- A.3.23 - PSND REGIONI DEL MEZZOGIORNO ART. 32 COMMA 1 DL 41/2021 (€ 14.908,32) - L'iniziativa, volta all'acquisto di device ed al potenziamento dei servizi di connettività troverà giusta realizzazione nel corso del 2021, pertanto le somme economizzate verranno riportate a nuovo nel 2022;

#### **4. Della macroarea A04 "Alternanza Scuola Lavoro" fanno parte le schede attività:**

- A 04.1 ASL ex III area - Attività finanziata mediante un prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato di € 63.672,40, cui veniva sommato lo stanziamento MIUR Ordinario 2021 di € 19.273,08.

Purtroppo le attività sono state parzialmente bloccate dall'emergenza sanitaria del 2021 e gran parte dello stanziamento è stato economizzato ed è, quindi, confluito in avanzo di amministrazione vincolato (€ 82.945,48).

- La Scheda Attività A04-2 "Progetto Alternanza Campania INN Polo tecnico di Faicchio, ha generato esclusivamente un'economia confluita in avanzo di amministrazione vincolato 2021 e sarà destinata alla stessa scheda attività nel 2022, allo scopo di far fronte ad eventuale restituzioni non appena l'ente finanziatore ne farà richiesta con indicazione di termini e modalità.

- la Scheda A 04-5 ha gestito il PON 10.6.6A Progetto 10.6.6A-FSEPON-CA-2019-30 mobilità interregionale, solo parzialmente realizzato nel 2020-2021 causa pandemia, anche se prorogato dalle autorità al 31/08/2021. Le somme



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1^ TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

economizzate (€ 34.627,96) verranno prontamente rimesse a nuovo nell'esercizio 2022 sulla stessa scheda attività, allo scopo di compensare la radiazione del corrispondente residuo attivo inerente all'accertamento del saldo;

**5. La macroarea A 05 "Visite guidate e viaggi di studio all'estero"** comprende esclusivamente la scheda attività "Visite di Istruzione". Su questa scheda dovevano essere gestiti i fondi necessari a garantire eventuali uscite didattiche degli alunni nel corso dell'esercizio finanziario. Le economie sono state prontamente recuperate e verranno ridestinate alla stessa scheda attività (€ 4.040,00).

**6. La macroarea A 06 "Attività di Orientamento"** comprende:

- la scheda attività A 06-1 "Attività di Orientamento scolastico" sulla quale dovevano essere gestite le attività di orientamento sia in entrata che in uscita ed in itinere, sotto forma di spese di gestione dell'accoglienza e delle manifestazioni OPEN DAY realizzate a distanza ed in modo virtuale presso i nostri stabili causa blocco per pandemia.

- La scheda A 6.2 PON FSE 10.1.6A-FSEPON-CA- 2018-77- orientamento e riorientamento, è riferita alla gestione dell'omonimo PON, gestito e portato a termine nel corso dell'esercizio finanziario 2021. Tutte le attività si sono concluse, al 31/12/2021 (economia realizzata € 2,51).

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	135.781,07	16.586,74	152.367,81	56.732,82	56.731,19	1,63	95.634,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	35.009,26	0,00	35.009,26	19.763,26	19.763,24	0,02	15.246,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	96.540,54	0,00	96.540,54	34.563,56	34.561,95	1,61	61.976,98
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.231,27	16.586,74	20.818,01	2.406,00	2.406,00	0,00	18.412,01

Dei progetti raggruppati per ambito scientifico, tecnico e professionale fanno parte le schede:

#### SCIENTIFICO-TECNICO PROFESSIONALE

- P 1-23 PON FSE Pensiero Computazionale CODING 2018 - 10.2.2A-FSEPON-CA- 2018-1532 - totalmente realizzato e rendicontato al 31/12/2021;

- P 1-24 PON Educazione all'Imprenditorialità - non realizzato al 31/12/2021 (minore accertamento € 15.246,00).

#### UMANISTICO/SOCIALE

- P2-05 PON FSE Cittadinanza Globale. Questo progetto è stato interamente realizzato e rendicontato nel corso dell'esercizio finanziario 2020. Alla data del 31/12/2021 abbiamo ricevuto il saldo e realizzato economie per € 1,61 impegnate in conto restituzione.

- P.2.6 - PON FSE 10.2.2A - FSE CA- 2019 COMPETENZE DI BASE BASE 2^ edizione - Non realizzato al 31/12/2021 (minore accertamento € 44.905,20).

- P 2-07 PROGETTO ERASMUS PLUS - Il progetto, finanziato per € 30.300,00 è stato, come da convenzione, avviato nel corso dell'esercizio 2019 ma si è bloccato nel mese di febbraio 2020 causa pandemia per poi essere ripreso ad ottobre del 2021 con le manifestazioni a Stoccolma tenutasi dal 28/11 al 4/12/2021.

Le somme spese (€ 5.500,00) costituiscono anticipo fatto al docente coordinatore di progetto, disposto a mezzo determina dirigenziale n° 9421 dell'11/11/2021, a copertura delle spese di vitto, alloggio e mobilità in loco sostenute durante la permanenza sui siti esteri.

Le somme economizzate al 31/12/2021 (€ 17.071,78), verranno riprelevate dall'avanzo di amministrazione vincolato 2021 per consentire il finanziamento delle attività programmate nel corso dell'esercizio 2022.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>A</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE:

- P. 4.1 - Progetto Formazione in servizio docenti/ata.

Inizialmente finanziata con un prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato 2020 per € 731,27 cui è stato sommato quota parte del finanziamento ordinario 2021 (€ 2.500,00), nel corso dell'esercizio finanziario, su questa scheda progetto sono stati incassati e spesi i finanziamenti della rete formativa del personale Docente con capofila l'I.C. Aldo Moro" di Casalnuovo di Napoli (€ 2.406,00) e i finanziamenti per la formazione Docenti per l'Educazione Civica ex L. 92/2018 (€ 180,74) economizzati e riportati a nuovo .

- P 4.2 "Attività di formazione animatore digitale". Questa scheda, accoglie e gestisce i fondi stanziati per l'Animatore Digitale relativamente agli anni 2019/2020 - 2020/2021 e 2021/2022 (€ 3.000,00).

La figura surrichiamata è un docente che, insieme al Dirigente Scolastico e al Direttore Amministrativo, ha il compito di coordinare la diffusione dell'innovazione digitale nell'ambito delle azioni previste dal PTOF, Piano triennale dell'offerta formativa, e le attività del PNSD, Piano Nazionale Scuola Digitale.

A seguito contrattazione integrativa con le parti sociali verranno stabilite le misure dei compensi da elargire alla figura di Animatore digitale e al Team Digitale.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nulla da osservare in merito alle gestioni economiche.

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	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

Dal fondo di riserva non sono stati disposti prelevamenti.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	252.054,90
Acquisto di beni di consumo	353.185,74
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	343.749,51
Acquisto di beni d'investimento	238.844,10
Altre spese	6.441,17
Imposte e tasse	655,50
Oneri straordinari e da contenzioso	18.200,00

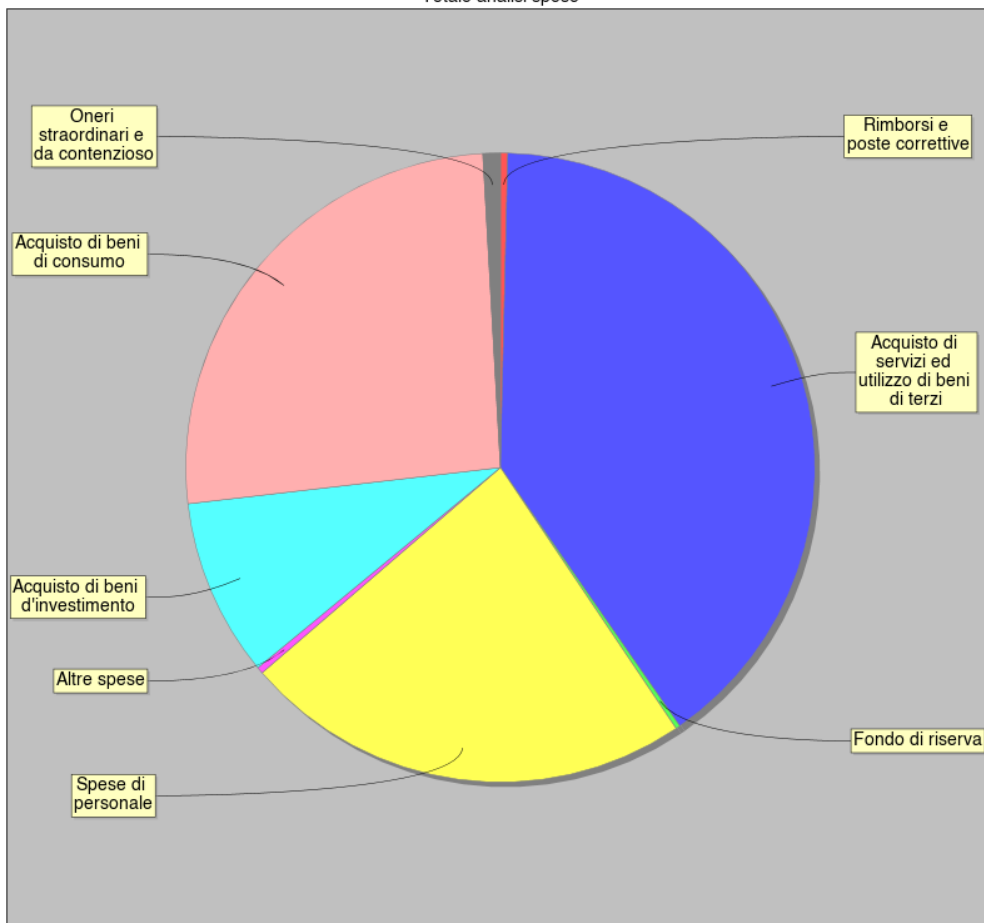


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
RH IPSSCOA "CARMINE RUSSO"

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>a</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Rimborsi e poste correttive	25.866,53
Fondo di riserva	2.000,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● 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 ● Oneri straordinari e da contenzioso



### **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.

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2021 rimane invariata rispetto a quella generatasi al 31/12/2020. Essa si assesta ad euro 94.831,23 e viene tenuta allo scopo di garantire eventuale radiazione di residui attivi non più esigibili, ove mai non venissero ritrovate compensazioni in altrettante radiazioni di corrispondenti passività .



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



I Finanziamenti dello Stato, costituiscono ancora la fonte di finanziamento principale delle attività istituzionali che trovano solo per il 30% copertura in fonti di finanziamento di Enti, Privati ecc.

Per quanto riguarda la mancata riscossione, il dato (37%) non deve trarre in inganno il lettore, in quanto siffatti mancati accertamenti, riportati in colonna "e" del modello "H" anno 2021 all'altezza della voce d'entrata generica "2" (€ 162.820,30) illustrati al paragrafo 3.1 della presente disamina, sono giustificati e non rappresentando "difetti di programmazione", costituiscono solo rappresentazione di una mancata realizzazione di progetti PON dovuta o all'emergenza sanitaria in atto oppure ad operazione di rinvio al successivo esercizio finanziario di progetti PON che troveranno la giusta realizzazione nel prossimo anno solare.

Le somme accertate sono riscosse per il 99% e le somme che restano da riscuotere al 31/12/2021 (€ 5.021,20) sono rappresentate da crediti che vantano una solida esigibilità.





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA**  
**RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"**

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>A</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E



## 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: CAMPANIA  
RH IPSSEOA "CARMINE RUSSO"**

80033 CICCIANO (NA) VIA GIORDANO BRUNO 1<sup>A</sup> TRAVERSA C.F. 92012260631 C.M. NARH07000E

Le spese sostenute per la gestione del funzionamento didattico hanno inciso per il 42% sul totale degli impegni assunti, mentre le spese del Funzionamento Amministrativo solo per il 12%. I residui passivi sono stati estinti per il 23%.

I documenti contabili sono integrati anche da un prospetto nel quale sono riportati taluni indicatori di bilancio, quantificati sulla base dei dati desumibili dal bilancio consuntivo dell'esercizio. Gli indici che risultano rappresentati nel prospetto sono suddivisi in indicatori di struttura, di copertura e di equilibrio di bilancio, di rigidità di bilancio ed indicatori che evidenziano l'incidenza delle missioni di spesa. La gestione dei residui è rappresentata nel modello "L" che costituisce parte integrante del presente documento.

Con riferimento all'esercizio 2021 nessuna variazione ha riguardato la gestione dei residui.



## 5. Conclusioni

Per quanto riguarda le spese del personale vi è da rilevare che il bilancio consuntivo non rileva movimentazioni in quanto le spese per supplenze brevi gestite a mezzo piattaforma SICOGE/SIDI nell'ambito delle somme stanziare a favore di questa istituzione scolastica da parte del superiore ufficio competente del Ministero della pubblica istruzione, sono gestite extra bilancio via piattaforma Ministeriale SICOGE.

Per quanto riguarda la gestione patrimoniale, nel corso dell'E.F 2021 si è proceduto alla registrazione nei registri inventariali, dei beni acquistati anche alla luce delle disposizioni impartite dal D. I. 129/2018 e al rinnovo decennale. Dette operazioni sono state regolarmente effettuate con determina del DSGA e assunte in carico. Nel corso del 2021 si è ravvisata la necessità di scaricare beni in quanto obsoleti e/o senescenti.

I beni sono stati tutti oggetto di rivalutazione al 31/12/2021 come da registro generale dell'inventario costituente parte integrante del presente documento.

Il modello K (Conto del Patrimonio) al 31/12/2021 evidenzia, dopo le operazioni di ammortamento e di rinnovo decennale, una consistenza patrimoniale netta pari a € 1.509.686,99, in aumento rispetto al 2020.

### CONCLUSIONI

Alla luce delle risultanze contabili sopra esposte si può affermare che i risultati previsti dal P.A. 2021 e dal PTOF 2019-2022 sono stati raggiunti compatibilmente con la situazione pandemica mondiale.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Amministrativi. Le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 2.000,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. 129/2018.

Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali del Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa amministrazione, si sottopone all'attenzione del Collegio dei Revisori Contabili e successivamente alla Giunta Esecutiva e Consiglio d'Istituto, il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021 completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza anche a seguito verifica della regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il documento sarà successivamente affisso all'albo web della scuola e pubblicato sul sito istituzionale di questa istituzione scolastica [www.ipsseoaccicciano.edu.it](http://www.ipsseoaccicciano.edu.it) alla link Amministrazione Trasparente/bilanci preventivi e consuntivi.

CICCIANO, 25-02-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott Bartolomeo Galeotafiore**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Sabrina Capasso**