



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "*Elena di Savoia*" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "*Armando Diaz*" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



I.S.I.S ELENA DI SAVOIA - NAPOLI
Prot. 0004755 del 09/04/2026
(Uscita)

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2025

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



SOMMARIO

(CTRL+Click per spostarsi alla voce desiderata)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025.....	3
PREMESSA.....	3
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	3
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	3
A) Popolazione scolastica.....	3
B) Dati sul personale in servizio.....	3
2. DATI CONTABILI.....	4
TABELLA di SINTESI (Mod. H).....	4
1) ENTRATE.....	5
2) SPESE.....	5
RELAZIONE ANALITICA.....	6
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	6
Dichiarazioni.....	6
RISULTANZE DATI CONTABILI.....	7
CONTO DI CASSA.....	7
Situazione Residui (Mod. L).....	7
Conto Patrimoniale (Mod. K).....	7
Situazione Amministrativa (Mod. J).....	8
RISULTATO DELL'ESERCIZIO.....	8
Spese per Attività e Progetti.....	9
ANALISI DELLE ENTRATE.....	10
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'.....	19
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI.....	28
ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI.....	35
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA.....	35
CONCLUSIONI.....	35
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	36



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle spese di competenza, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2026

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

N. indirizzi presenti: 4

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Nume ro classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentant i (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi diurni (i=d- f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	196		190		190	11	-6		23,75	
Seconde	8		8	175		160		160	11	-15		20	
Terze	10	2	12	206	60	206	45	251	13	0	-15	20,6	22,5
Quarte	9	2	11	161	91	160	87	247	5	-1	-4	17,7	43,5
Quinte	9	3	12	130	84	130	75	205	3	0	-9	14,44	25
Totale	44	7	51	868	235	846	207	1053	43	-22	-28		

B) Dati sul personale in servizio



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Data di riferimento: 15 Marzo 2026

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	101
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	166
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	43

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Il conto consuntivo 2025 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 2.155.183,54		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 375.807,00	€ 375.807,00	100,00%
03-Finanziamenti dello Stato	€227.548,92	€227.548,92	100,00%
04-Finanziamenti della Regione	€530,80	€530,80	0,00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.694,84	€ 17.694,84	100,00%
06-Contributi da privati	€ 70.027,00	€ 70.027,00	100,00%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.180,00	€ 1.180,00	100,00%
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
12-Altre entrate	€ 17,57	€ 17,57	100,00%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE	€ 2.847.989,57	€ 692.806,13	24,32%
Disavanzo di competenza		€ 361.917,15	
Totale a pareggio		€ 1.054.723,28	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 1.346.255,66	€ 862.816,36	64,09%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 140.132,62	€ 65.808,39	46,96%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 104.412,81	€ 20.463,48	19,60%
A03-Didattica	€ 866.169,33	€ 680.629,63	78,58%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 86.587,92	€ 30.389,96	35,10%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 145.765,28	€ 64.860,00	44,50%
A06-Attività di orientamento	€ 3.187,70	€ 664,90	20,86%
Progetti	€ 864.328,95	€ 191.906,92	22,20%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 148,92	€ 0,00	0,00%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 856.812,45	€ 191.506,92	22,35%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.675,00	€ 400,00	7,04%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.392,58	€ 0,00	0,00%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00	€ 0,00	0,00%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE SPESE	€ 2.211.584,61	€ 1.054.723,28	47,69%



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 1.054.723,28	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un disavanzo di competenza di € 361.917,15.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2025;
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2025;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2025;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle **minute spese** per l'esercizio 2025 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 2.500,00, anticipato con n. 1 anticipazione di 950,00 € al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e della Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è stata tenuta con il protocollo OIL con l'istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario. Il conto corrente postale è stato chiuso nell'esercizio finanziario 2022;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy;



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono conservate digitalmente mediante i sistemi di archiviazione informatici in uso presso l'istituzione scolastica e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2025, espongono le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			1.266.324,43
SOMME RISCOSSE	Competenza	355.193,53	
	Residui	517.206,52	
	Totale (1)	872.400,05	
SOMME PAGATE	Competenza	1.039.447,35	
	Residui	28.408,99	
	Totale (2)	1.067.856,34	
Differenza (1-2)			-195.456,29
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			1.070.868,14

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi	Variaz. In diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Totale residui
Residui Attivi	€ 917.268,10	€ 517.206,52	€ -12.948,14	€ 387.113,44	€ 337.612,60	€ 724.726,04

	Iniziali al 01/01/2025	Pagati	Variaz. In aumento	Da Pagare	Residui esercizio 2025	Totale residui
Residui Passivi	€ 28.408,99	€ 28.408,99		€ 0,00	€ 15.275,93	€ 15.275,93

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 2.815.910,24.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 1.084.377,92	€ -64.061,86	€ 1.020.316,06
Totale Disponibilità	€ 917.268,10	€ -192.542,06	€ 724.726,04
Totale dell'attivo	€ 2.183.592,53	€ -387.998,35	€ 1.795.594,18



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 3.267.970,45	€ -452.060,21	€ 2.815.910,24
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 28.408,99	€ -13.133,06	€ 15.275,93
Consistenza Patrimoniale	€ 3.239.561,46	€ -438.927,15	€ 2.800.634,31
Totale a pareggio	€ 3.267.970,45	€ -452.060,21	€ 2.815.910,24

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che nell'esercizio 2023 sono iniziati i lavori di ristrutturazione coi fondi stanziati dalla Città Metropolitana nell'ambito del PNRR, nella sede centrale dell'Istituto. Tali lavori interessano tutti i locali dell'istituto e comportano un continuo spostamento dei beni mobili da un locale all'altro da parte degli addetti ai lavori. Durante tali operazioni molti beni rinvenuti sono risultati distrutti o danneggiati - quindi inutilizzabili - e sono stati accantonati in alcuni luoghi individuati per essere destinati allo smaltimento. Tale attività è effettuata dalle ditte dalla stessa Città Metropolitana di Napoli.

Nel frattempo, gli Uffici di segreteria e di presidenza sono stati trasferiti al Diaz, con altra movimentazione di beni mobili. Entro l'anno scolastico 2025/2026, gli Uffici di segreteria saranno nuovamente collocati in sede centrale.

In questo contesto, risulta inattuabile una gestione precisa e puntuale del registro degli Inventari. All'interno di alcuni locali vi è infatti un accumulo di beni difficilmente individuabili ed altri locali sono stati resi inaccessibili.

Per questo motivo, è stata costituita nel 2025 una Commissione per la ricognizione dei beni, che sta procedendo alla verifica di tutti i beni presenti nei locali delle due sedi. Per la sede Diaz tale operazione è stata conclusa, mentre per la sede centrale, considerato che le operazioni di ristrutturazione non sono ancora terminate, benché in fase conclusiva, si rimanda comunque alla chiusura dei lavori una nuova ricognizione di tutti i locali, finalizzata alla sistemazione definitiva del registro dell'inventario, che al momento potrebbe non corrispondere alla situazione reale per cause di forza maggiore.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 1.266.324,43
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025	
Riscossioni	€ 517.206,52	€ 355.193,53	€ 872.400,65
Pagamenti	€ 28.408,99	€ 1.039.447,35	€ 1.067.856,34
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 1.070.868,14
Residui Attivi	€ 387.113,44	€ 337.612,60	€ 724.726,04
Residui Passivi	€ 0,00	€ 15.275,93	€ 15.275,93
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 1.780.318,25

Il **Fondo cassa** al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari ad **€ 1.070.868,14** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2025 ammonta a Euro **€ 1.780.318,25**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2025 di Euro - **361.917,15** è così determinato:



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



ENTRATE ACCERTATE E.F. 2025	692.806,13
SPESE IMPEGNATE E.F. 2025	1.054.723,28
AVANZO ESERCIZIO 2025	-361.917,15

La formazione di un disavanzo nel corso del 2025 evidenzia, nel caso specifico, che la scuola ha cominciato ad attingere all'avanzo di amministrazione che si è formato nel corso degli anni e che, per diverse motivazioni, non è stato utilizzato in maniera efficiente o adeguata. Ciò ha comportato la formazione di un avanzo molto elevato per un considerevole numero di esercizi finanziari.

Nel corso degli anni dal 2020 al 2025, le ingenti risorse ricevute dallo Stato per affrontare l'emergenza pandemica, oltre ai fondi ricevuti dall'Unione Europea per i progetti PNRR, PON, POC e dalla Regione per i progetti Scuola Viva, hanno comportato l'accertamento di ingenti risorse finanziarie, consentendo alla scuola una gestione efficiente e articolata, pur non intaccando i fondi che compongono l'Avanzo di amministrazione.

Il disavanzo formatosi nel 2025 (entrate minori delle uscite) sta a significare che la scuola ha cominciato ad attingere anche all'Avanzo di Amministrazione, evidenza di una gestione corretta ed in grado di far fronte alle necessità ed emergenze quotidiane.

In particolare, nel corso dell'esercizio finanziario 2025, sono stati utilizzate ingenti risorse per far fronte alle numerose esigenze verificatesi in conseguenza dei lavori di ristrutturazione del plesso centrale.

Spese per Attività e Progetti

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISITI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	730,80	15.550,49	42.255,61	7.229,00			42,49			140.132,62	65.808,39	46,96 %
A02		4.736,68	12.677,43		2.047,33		1.002,04			104.412,81	20.463,48	19,60 %
A03	466.816,72	58.118,16	112.913,61	42.206,14	575,00					866.169,33	680.629,63	78,58 %
A04	26.198,28	597,80	3.593,88							86.587,92	30.389,96	35,10 %
A05			62.160,00		2.700,00					145.765,28	64.860,00	44,50 %
A06		664,90								3.187,70	664,90	20,86 %
G01												0,00 %
G02												0,00 %
G03												0,00 %
G04												0,00 %
P01										148,92		0,00 %
P02	56.795,57	999,14	133.407,21	305,00						856.812,45	191.506,92	22,35 %



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



P03			400,00							5.675,00	400,00	7,05%
P04										1.392,58		0,00%
P05										300,00		0,00%
TOTALE	550.541,37	80.667,17	367.407,74	49.740,14	5.322,33	0,00	1.044,53	0,00	0,00	2.210.584,61	1.054.723,28	
TOTALE /TOTAL E IMPEGNI	0,52	0,08	0,35	0,05	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48		
TOTALE /TOTAL E IMPEGNI %	52,20%	7,65%	34,83%	4,72%	0,50%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%	47,71%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **47,71%**.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al **29,40%**.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	482.916,68
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	482.916,68

Aggregato 01 voce 01 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	1.672.266,86
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.672.266,86

Aggregato 02 voce 01 01 - Programma Nazionale 21-27 FSE+			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2025	23	Decreto di assunzione in bilancio Progetto FESR Le Professioni del futuro	201.000,00
		Previsione definitiva	201.000,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	201.000,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: Il progetto "Le Professioni del futuro" è finalizzato all'acquisto di attrezzature per la realizzazione di due laboratori professionali, in particolare un nuovo laboratorio bar ed un laboratorio di show cooking. Il progetto è in fase di realizzazione. Il termine delle attività progettuali è previsto per giugno 2026.	

Aggregato 02 voce 03 01 - NEXT GENERATION EU - PNRR EDUGAME			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
	27	Decreto di assunzione in bilancio EDU GAME 2023 PE3-00035	14.228,00
Previsione definitiva			14.228,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			14.228,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il progetto "Edugame" prevede l'intervento di esperti esterni durante le ore curricolari per l'introduzione di metodologie didattiche innovative. Il progetto è in fase di realizzazione. Il termine delle attività progettuali è previsto per giugno 2026.			

Aggregato 02 voce 03 06 - Programma ERASMUS+			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2025	1	Progetti Erasmus + docenti n. 142553-225747	5.483,00
21/07/2025	12	ERASMUS + ADULTI 2024-1-IT02-KA121-ADU-000225747	16.728,00
07/10/2025	17	ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-ADU-000315899	58.010,00
07/10/2025	18	ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-VET-000325123	80.358,00
Previsione definitiva			160.579,00
Somme Riscosse			132.905,40
Somme da riscuotere			27.673,60
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: I progetti ERASMUS + sono da realizzare entro l'anno 2026.			

Aggregato 03 voce 01 01 - Finanziamento per il contributo ordinario			
Previsione iniziale			39.145,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	19.278,67



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



16/12/2025	31	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	34.665,00
31/12/2025	33	Risorse per contrasto alla dispersione scolastica	493,37
Previsione definitiva			93.583,03
Somme Riscosse			93.583,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01|02 - Percorsi per le Competenze Trasversali

Previsione iniziale			14.661,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	10.194,82
Previsione definitiva			24.856,42
Somme Riscosse			24.856,42
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01|03 - Percorsi di orientamento - L. 104/2013

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	1.477,47
Previsione definitiva			1.477,47
Somme Riscosse			1.477,47
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|03 - Progetto Per chi crea - MIC - SIAE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2025	4	Per chi Crea - Edizione 2024	25.000,00
Previsione definitiva			25.000,00
Somme Riscosse			12.500,00
Somme da riscuotere			12.500,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il progetto "Per chi Crea" prevede la realizzazione di un cortometraggio. Attualmente non è stato



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



ancora avviato.

Aggregato 03 voce 06|05 – Bonus 100 e lode

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2025	24	CONTRIBUTO MIM 100 E LODE	525,00
Previsione definitiva			525,00
Somme Riscosse			525,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è destinato agli alunni che hanno conseguito il diploma con votazione 100/100 e lode.

Aggregato 03 voce 06|06 - POC Per la Scuola 2014-2020

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2025	22	Decreto di assunzione in bilancio POC La Rosa dei venti	82.107,00
Previsione definitiva			82.107,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			82.107,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il progetto con scadenza 31/12/2026, prevede la realizzazione di corsi finalizzati all'orientamento ed allo sviluppo delle competenze trasversali. È in corso di realizzazione.

Aggregato 04 voce 03|03 - Compensi per concorsi USR Campania

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/09/2025	16	COMPENSO REFERENTI AULA E COMITATI VIGILANZA CONCORSO DOCENTI 3059 24	530,80
Previsione definitiva			530,80
Somme Riscosse			530,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: I contributi vengono erogati dall'USR per remunerare il personale coinvolto nelle operazioni di vigilanza ed i referenti informatici dei concorsi.

Aggregato 05 voce 04|01 - Convenzione Città Metropolitana di Napoli



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2025	11	Convenzione Città Metropolitana contributo acquisto attrezzature laboratori	10.992,20
Previsione definitiva			10.992,20
Somme Riscosse			10.992,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Le Risorse sono state erogate dalla Città Metropolitana di Napoli per l'acquisto di attrezzature laboratoriali.			

Aggregato 05 voce 04 02 - Progetto Woce			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/07/2025	13	COMUNE DI NAPOLI PROGETTO WOCE A.S. 23/24	82,64
Previsione definitiva			82,64
Somme Riscosse			82,64
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Le Risorse sono erogate dal Comune di Napoli per gli assistenti alla comunicazione per gli alunni con particolari necessità.			

Aggregato 05 voce 04 03 - Contributo per elezioni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	20	Contributi Comune di Napoli per elezioni giugno 2025	200,00
Previsione definitiva			200,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il contributo è erogato per remunerare il collaboratore scolastico individuato per il supporto durante le elezioni.			

Aggregato 05 voce 05 01 - Contributi per eventi esterni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



23/05/2025	5	EVENTO FORMATIVO UIL 29/04/2025	1.300,00
23/05/2025	6	EVENTO MIT DEL 13/05/2025	900,00
Previsione definitiva			2.200,00
Somme Riscosse			2.200,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: La Scuola coinvolge gli alunni in attività di PCTO attraverso il servizio di catering per eventi esterni, a fronte dei quali vengono erogati dei contributi.

Aggregato 05 voce 05 02 - Università Federico II - Progetto Orizzonti 2024-25			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	21	Progetto Orizzonti 2024/25	2.970,00
Previsione definitiva			2.970,00
Somme Riscosse			2.970,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: I contributi vengono erogati nell'ambito di un Progetto in collaborazione con l'università, finalizzato all'orientamento post-diploma.

Aggregato 05 voce 06 04 - Contributo tirocini sostegno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/07/2025	14	CONTRIBUTO UNIVERSITA' IUL TIROCINIO DIRETTO	150,00
04/08/2025	15	Contributo tirocinio sostegno Università Giustino Fortunato	200,00
07/10/2025	19	Contributo tirocinio sostegno Università Giustino Fortunato	200,00
12/11/2025	25	CONTRIBUTO UNIVERSITA' DI CASSINO TFA SOSTEGNO A.S. 2024/25	700,00
Previsione definitiva			1.250,00
Somme Riscosse			1.250,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è erogato dalle Università ed è correlato al tutoraggio effettuato dai docenti di sostegno ai tirocinanti.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato 06 voce 01 01 - Contributo esame di stato			
Previsione iniziale			3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2025	32	versamenti contributo esami di stato 25/26	775,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	40,00
Previsione definitiva			3.815,00
Somme Riscosse			3.815,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in aumento per adeguare la programmazione a quanto effettivamente riscosso.			

Aggregato 06 voce 02 01 - Contributi iscrizione			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-822,00
Previsione definitiva			4.178,00
Somme Riscosse			4.178,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione per adeguare la programmazione a quanto effettivamente riscosso.			

Aggregato 06 voce 04 02 - Contributi per viaggi di istruzione 2025			
Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2025	3	VIAGGIO DI ISTRUZIONE ATENE	17.820,00
04/06/2025	8	ENTRATE DIVERSE PER RIEMMISSIONE MANDATI RIFIUTATI	590,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	2.360,00
Previsione definitiva			60.770,00
Somme Riscosse			60.770,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in aumento per adeguare le riscossioni effettive all'importo programmato.			



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato 06 voce 05 03 - Assicurazione alunni A.S. 2025/26			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-4.240,00
		Previsione definitiva	760,00
		Somme Riscosse	760,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione per adeguare la programmazione a quanto effettivamente riscosso.			

Aggregato 06 voce 06 01 - Assicurazione personale scolastico a.s. 2024/25			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2025	2	INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 24/25	5,00
04/06/2025	9	INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 24/25	50,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-5,00
		Previsione definitiva	50,00
		Somme Riscosse	50,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione per adeguare la programmazione a quanto effettivamente riscosso.			

Aggregato 06 voce 06 01 - Assicurazione personale scolastico a.s. 2025/26			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	29	ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 25.26	850,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-1.000,00
		Previsione definitiva	350,00
		Somme Riscosse	350,00
		Somme da riscuotere	0,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Differenza 0,00

OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione per adeguare la programmazione a quanto effettivamente riscosso.

Aggregato 06 voce 10|03 - PROGETTO SCUOLE ALLO STADIO

Previsione iniziale 0,00

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2025	30	PROGETTO SCUOLE ALLO STADIO PARTITA NAPOLI PARMA	104,00
Previsione definitiva			104,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			104,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONE: La Scuola ha aderito ad un progetto per la partecipazione degli alunni alle partite di calcio del Napoli.

Aggregato 08 voce 05|01 - Note credito - rimborsi

Previsione iniziale 0,00

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/06/2025	10	RIMBORSO LAVANDERIA WHITE QUEEN PER PAGAMENTO IN ECCESSO	880,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	300,00
Previsione definitiva			1.180,00
Somme Riscosse			1.180,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONE: Storni e movimenti vari per aggiustamenti contabili.

Aggregato 12 voce 02|01 - Interessi bancari

Previsione iniziale 0,00

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato 12 voce 03 02 - Rimborso Enel per servitù di passaggio			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/05/2025	7	ENEL PER SERVITU' DI PASSAGGIO	8,78
12/11/2025	26	Contributo Enel per servitù di passaggio	8,78
Previsione definitiva			17,56
Somme Riscosse			17,56
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il contributo viene erogato ogni anno dall'Enel.			

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.847.989,67	692.806,13	355.193,53	337.612,60	2.155.183,54

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2025 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 01 - Funzionamento generale e sicurezza nella scuola			
Previsione iniziale			105.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2025	2	INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 24/25	5,00
23/05/2025	7	ENEL PER SERVITU' DI PASSAGGIO	8,78
04/06/2025	9	INTEGRAZIONE ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 24/25	50,00
12/11/2025	26	Contributo Enel per servitù di passaggio	8,78
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	18.778,67



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



27/11/2025	29	ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO 25.26	850,00
16/12/2025	31	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	19.279,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-5.245,00
Previsione definitiva			139.235,23
Somme Pagate			61.934,45
Somme da pagare			3.143,14
Economie			74.157,64

Aggregato A voce 01|02 - Compensi per concorsi USR Campania

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/09/2025	16	COMPENSO REFERENTI AULA E COMITATI VIGILANZA CONCORSO DOCENTI 3059 24	530,80
Previsione definitiva			530,80
Somme Pagate			530,80
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

OSSERVAZIONI: I contributi vengono erogati dall'USR per remunerare il personale coinvolto nelle operazioni di vigilanza ed i referenti informatici dei concorsi.

Aggregato A voce 01|03 - Contributo per elezioni

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	20	Contributi Comune di Napoli per elezioni giugno 2025	200,00
Previsione definitiva			200,00
Somme Pagate			200,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è erogato per remunerare il collaboratore scolastico individuato per il supporto durante le elezioni.

Aggregato A voce 01|10 - U.S.R. Comitato di vigilanza concorso funz. amm.vi

Previsione iniziale			166,59
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			166,59



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



OSSERVAZIONI: I contributi vengono erogati dall'USR per remunerare il personale coinvolto nelle operazioni di vigilanza ed i referenti informatici dei concorsi.

Aggregato A voce 02 01 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			100.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	300,01
Previsione definitiva			100.300,01
Somme Pagate			18.471,98
Somme da pagare			100,50
Economie			81.727,53

Aggregato A voce 02 02 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE – PA digitale 2026	
Previsione iniziale	2.045,60
Somme Pagate	1.049,20
Somme da pagare	0,00
Economie	996,40

OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso nel 2023 con il passaggio agli applicativi in cloud. La somma può essere ancora utilizzata per le medesime finalità.

Aggregato A voce 02 03 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – PA digitale 2026	
Previsione iniziale	2.067,20
Somme Pagate	841,80
Somme da pagare	0,00
Economie	1.225,40

OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso nel 2023 con l'implementazione del nuovo sito della scuola. La somma può essere ancora utilizzata per le medesime finalità.

Aggregato A voce 03 01 - Acquisti di beni e servizi per la didattica			
Previsione iniziale			100.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/05/2025	5	EVENTO FORMATIVO UIL 29/04/2025	1.300,00
23/05/2025	6	EVENTO MIT DEL 13/05/2025	900,00
19/06/2025	10	RIMBORSO LAVANDERIA WHITE QUEEN PER PAGAMENTO IN ECESSO	880,00
07/10/2025	21	Progetto Orizzonti 2024/25	2.970,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



16/12/2025	31	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	15.386,00
31/12/2025	35	VARIAZIONI FINE ANNO PER STORNI CONTABILI	-1.390,02
Previsione definitiva			120.045,98
Somme Pagate			102.793,61
Somme da pagare			8.776,37
Economie			8.476,00

Aggregato A voce 03|02 - Corso di recupero

Previsione iniziale			655,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	33	Risorse per contrasto alla dispersione scolastica	493,37
Previsione definitiva			1.148,59
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.148,59
OSSERVAZIONI: Tale voce contiene un residuo degli anni precedenti destinato ai corsi di recupero oltre a somme non vincolate destinate alla dispersione scolastica e destinate ai corsi di recupero.			

Aggregato A voce 03|03 - Acquisto di beni per la didattica col contributo alunni

Previsione iniziale			24.307,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2025	32	versamenti contributo esami di stato 25/26	775,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-782,00
Previsione definitiva			24.300,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			24.300,00
OSSERVAZIONI: La voce è stata inserita per evidenziare separatamente gli acquisti che vengono effettuati col contributo delle famiglie.			

Aggregato A voce 03|04 - Azioni di potenziamento delle STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023)

Previsione iniziale	119.980,42
Somme Pagate	98.573,02
Somme da pagare	244,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Economie	21.163,40
OSSERVAZIONI: Il progetto Next Generation EU - PNRR – DM 65/2023 finalizzato alla realizzazione di percorsi destinati agli alunni nell'ambito delle discipline STEM, è stato concluso nel 2025 e rendicontato nel 2026. Si resta in attesa del saldo per procedere ai pagamenti finali.	

Aggregato A voce 03 05 - Azioni di potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione (D.M. 66/2023)	
Previsione iniziale	73.350,78
Somme Pagate	59.895,01
Somme da pagare	0,00
Economie	13.455,77
OSSERVAZIONI: Il progetto Next Generation EU - PNRR – DM 66/2023 finalizzato alla realizzazione di percorsi destinati al personale scolastico per la transizione digitale, è stato concluso nel 2025 e rendicontato nel 2026. L'importo residuo costituisce un saldo non dovuto e sarà oggetto di radiazione.	

Aggregato A voce 03 06 - Piano Scuola Estate 2023/2025	
Previsione iniziale	54.680,00
Somme Pagate	2.352,00
Somme da pagare	2.100,00
Economie	50.228,00
OSSERVAZIONI: Il progetto Piano Scuola Estate 2023-2025 finalizzato alla realizzazione di percorsi principalmente all'esterno dell'istituzione scolastica, è stato concluso e rendicontato nel 2025. I pagamenti sono stati effettuati nel 2026.	

Aggregato A voce 03 07 - Spese per art 21 comma 1 dl 137 didattica integrata digitale	
Previsione iniziale	466,48
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	466,48
OSSERVAZIONI: Il progetto è concluso e rendicontato da diversi anni. Il residuo, che costituisce un'economia ormai svincolata dalla finalità iniziale, nel PA 2026 è stato inserito nella nuova Voce: A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate", costituita con la duplice finalità sia dalla semplificazione del Bilancio sia dalla possibilità di riunire in un'unica voce tutte le somme svincolate, così da costituire un bacino da cui attingere per attività e acquisti a favore degli alunni.	

Aggregato A voce 03 08 - Interventi di tutoraggio e formazione per la dispersione scolastica - DM 19/2024	
Previsione iniziale	219.591,39
Somme Pagate	159.802,35
Somme da pagare	165,00
Economie	59.624,04
OSSERVAZIONI: Il progetto Next Generation EU - PNRR – DM 19/2024 finalizzato alla realizzazione di percorsi destinati agli alunni a rischio dispersione, è stato concluso nel 2025 e rendicontato nel 2026. Si resta in attesa del saldo per procedere ai pagamenti finali.	



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato A voce 03 09 - Convenzione Città Metropolitana di Napoli - attrezzature laboratoriali			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2025	11	Convenzione Città Metropolitana contributo acquisto attrezzature laboratori	10.992,20
Previsione definitiva			10.992,20
Somme Pagate			10.992,20
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI: Le Risorse sono state erogate dalla Città Metropolitana di Napoli per l'acquisto di attrezzature laboratoriali.			

Aggregato A voce 03 10 - Bonus MIM 100 e lode			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2025	24	CONTRIBUTO MIM 100 E LODE	525,00
Previsione definitiva			525,00
Somme Pagate			525,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONI: Il contributo è destinato agli alunni che hanno conseguito il diploma con votazione 100/100 e lode.			

Aggregato A voce 03 11 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-645	
Previsione iniziale	147,43
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	147,43
OSSERVAZIONI: Il progetto è concluso e rendicontato. L'erogazione del saldo è avvenuta al termine del 2024. Il residuo deriva da un saldo non dovuto e nel 2025 è stato stornato a seguito di radiazione.	

Aggregato A voce 03 13 - Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	
Previsione iniziale	488,28



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	488,28

OSSERVAZIONI: Il progetto è concluso e rendicontato. L'erogazione del saldo è avvenuta al termine del 2024. Il residuo deriva da un saldo non dovuto e nel 2025 è stato stornato a seguito di radiazione.

Aggregato A voce 03 14 - Contributi tirocinio sostegno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/07/2025	14	CONTRIBUTO UNIVERSITA' IUL TIROCINIO DIRETTO	150,00
04/08/2025	15	Contributo tirocinio sostegno Università Giustino Fortunato	200,00
07/10/2025	19	Contributo tirocinio sostegno Università Giustino Fortunato	200,00
12/11/2025	25	CONTRIBUTO UNIVERSITA' DI CASSINO TFA SOSTEGNO A.S. 2024/25	700,00
31/12/2025	35	VARIAZIONI FINE ANNO PER STORNI CONTABILI	0,02
Previsione definitiva			1.250,02
Somme Pagate			1.250,02
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è erogato dalle Università ed è correlato al tutoraggio effettuato dai docenti di sostegno ai tirocinanti.

Aggregato A voce 03 15 - Contributo per il sostegno ai patti di comunità	
Previsione iniziale	457,50
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	457,50

OSSERVAZIONI: La voce accoglie il contributo che gli USR hanno erogato alle scuole da Decreto dipartimentale MIUR 1725 del 23/11/2020. Il residuo nel PA 2026 è confluito nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate", nel rispetto delle medesime finalità a favore degli alunni.

Aggregato A voce 03 18 - Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 2	
Previsione iniziale	2.256,88
Somme Pagate	1.161,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.095,88

OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso e rendicontato nel 2024. Il saldo è stato erogato nel 2025. Il residuo



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



deriva da un saldo non dovuto e nel 2026 sarà oggetto di storno a seguito di radiazione.

Aggregato A voce 03|19 - Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 1

Previsione iniziale	1.349,55
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.349,55

OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso nel 2024 e rendicontato nel 2025. Il residuo deriva da un saldo non dovuto e nel 2026 sarà oggetto di storno a seguito di radiazione.

Aggregato A voce 03|20 - Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Investimento 1.4

Previsione iniziale	235.138,83
Somme Pagate	232.000,05
Somme da pagare	0,00
Economie	3.138,78

OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso nel 2024 e e rendicontato nel 2024. Il saldo è stato erogato nel 2025. Il residuo deriva da un saldo in parte non dovuto e nel 2026 è stato stornato a seguito di radiazione.

Aggregato A voce 04|01 - PCTO A.S. 24/25

Previsione iniziale			21.992,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	35	VARIAZIONI FINE ANNO PER STORNI CONTABILI	4.205,94
Previsione definitiva			26.198,28
Somme Pagate			26.198,28
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 04|02 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.P.

Previsione iniziale			54.400,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	35	VARIAZIONI FINE ANNO PER STORNI CONTABILI	-4.205,94
Previsione definitiva			50.194,82
Somme Pagate			4.191,68
Somme da pagare			0,00
Economie			46.003,14

OSSERVAZIONI: Le economie sulla voce risalgono ad annualità precedenti.



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato A voce 04|03 - FORMAZIONE SCUOLA-LAVORO 25/26

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	10.194,82
Previsione definitiva			10.194,82
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.194,82

Aggregato A voce 05|02 - Contributi per viaggi di istruzione 2025

Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2025	3	VIAGGIO DI ISTRUZIONE ATENE	17.820,00
04/06/2025	8	ENTRATE DIVERSE PER RIEMMISSIONE MANDATI RIFIUTATI	590,00
31/12/2025	34	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	2.360,00
31/12/2025	35	VARIAZIONI FINE ANNO PER STORNI CONTABILI	1.390,00
Previsione definitiva			62.160,00
Somme Pagate			62.160,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in aumento per adeguare le riscossioni effettive all'importo programmato.

Aggregato A voce 05|03 - Contributi per viaggi di istruzione 2023

Previsione iniziale	280,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	280,00

OSSERVAZIONI: La voce è un residuo stornato nel 2025 a seguito di radiazione, per una quota del viaggio di istruzione 2023 non dovuta.

Aggregato A voce 05|04 - "Risorse ex Direttiva n. 6/2023 – Viaggi d'istruzione"

Previsione iniziale	83.325,28
---------------------	-----------



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme Pagate	2.700,00
Somme da pagare	0,00
Economie	80.625,28
OSSERVAZIONI La voce è relativa al contributo erogato dal Ministero destinato alle famiglie con ISEE al di sotto di una soglia individuata, per la partecipazione ai viaggi di istruzione. Tale somma, a seguito di Delibera del Consiglio d'Istituto, sarà interamente destinata alla copertura del viaggio di istruzione e delle visite didattiche nell'anno scolastico 2025/26.	

Aggregato A voce 06 01 - Attività di orientamento			
Previsione iniziale			1.710,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	1.477,47
Previsione definitiva			3.187,70
Somme Pagate			664,90
Somme da pagare			0,00
Economie			2.522,80

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2025, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 01 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale			
Previsione iniziale			148,92
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			148,92
OSSERVAZIONI: Tale voce contiene un residuo non vincolato degli anni precedenti destinato ai progetti extracurricolari. Il residuo nel PA 2026 è confluito nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".			

Aggregato P voce 02 02 - Progetto Woce			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/07/2025	13	COMUNE DI NAPOLI PROGETTO WOCE A.S. 23/24	82,64
Previsione definitiva			82,64



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	82,64
OSSERVAZIONI: Le Risorse sono erogate dal Comune di Napoli per gli assistenti alla comunicazione per gli alunni con particolari necessità.	

Aggregato P voce 02 03 - Programma Erasmus+ "Inclusione verde: formazione professionale sostenibile per tutti"	
Previsione iniziale	13.156,00
Somme Pagate	7.602,42
Somme da pagare	0,00
Economie	5.553,58
OSSERVAZIONI: Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto, che è stato realizzato nell'aprile 2024. E' stato concluso, saldato e rendicontato. Il residuo costituisce un saldo non vincolato.	

Aggregato P voce 02 04 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO" (liv. 3)- Avviso pubblico n. 25532/2024 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-557	
Previsione iniziale	7.225,26
Somme Pagate	4.200,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.025,26
OSSERVAZIONI: Il progetto è stato autorizzato, realizzato e rendicontato nel corso del 2024, con la realizzazione di un viaggio a Malta come attività di PCTO per gli studenti. L'importo residuo costituisce in parte un saldo non dovuto, stornato a seguito di radiazione nel 2026, ed in parte una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 05 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO" (liv. 3)- Avviso pubblico n. 25532/2024 10.6.6B-FSEPON-CA-2024-77	
Previsione iniziale	5.047,74
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.047,74
OSSERVAZIONI: Il progetto è stato autorizzato, realizzato e rendicontato nel corso del 2024, con la realizzazione di un viaggio a Malta come attività di PCTO per gli studenti. L'importo residuo costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 06 - Programma Erasmus + Azione KA122 - "Prossimo step: Europa"	
Previsione iniziale	63.580,00
Somme Pagate	0,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	63.580,00
OSSERVAZIONI: Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto ed è stato realizzato nei primi mesi del 2026.	

Aggregato P voce 02 07 - Programma Erasmus + Azione ka122 "Soft Skills per la sostenibilità ambientale e scolastica"	
Previsione iniziale	63.572,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	63.572,00
OSSERVAZIONI: Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto ed è stato realizzato nei primi mesi del 2026.	

Aggregato P voce 02 08 - Prog. di soc. appren.ti e accoglienza-A.n.33956/2022-10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-116 La Scuola che vorrei	
Previsione iniziale	3.421,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.421,54
OSSERVAZIONI: Il progetto è concluso e rendicontato nel 2023. Il saldo è stato erogato nel 2024 e parte dell'importo residuo è stato stornato a seguito di radiazione nel 2026. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 09 - Prog. di soc. appren.ti e accoglienza-A.n.33956/2022-10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-138-La città che vorrei	
Previsione iniziale	7.405,63
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.405,63
OSSERVAZIONI: Il Progetto è interamente chiuso nel 2023. Il saldo è stato erogato nel 2024 e parte dell'importo residuo è stato stornato a seguito di radiazione nel 2026. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 10 - PROGETTO SCUOLE ALLO STADIO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2025	30	PROGETTO SCUOLE ALLO STADIO PARTITA NAPOLI PARMA	104,00
Previsione definitiva			104,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme Pagate	104,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00
OSSERVAZIONE: La Scuola ha aderito ad un progetto per la partecipazione degli alunni alle partite di calcio del Napoli.	

Aggregato P voce 02 11 - POR Campania FSE 2021/2027 – Programma Scuola Viva A.S. 2021/2022	
Previsione iniziale	2.605,56
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.605,56
OSSERVAZIONI: Il POR Scuola viva è stato concluso e rendicontato nel 2024. L'importo residuo costituisce un saldo non dovuto ed è stato oggetto di radiazione nel 2026.	

Aggregato P voce 02 12 - Raccolta fondi per iniziativa "Guidiamo la vita"	
Previsione iniziale	335,08
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	335,08
OSSERVAZIONI: La voce accoglie un residuo dei fondi raccolti nell'ambito del Progetto sulla sicurezza stradale tenutosi nel 2022. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 13 - PROGETTO CINEMA TERRA MIA	
Previsione iniziale	52.000,00
Somme Pagate	51.012,82
Somme da pagare	0,00
Economie	987,18
OSSERVAZIONI: Il progetto CINEMA TERRA MIA è stato concluso, rendicontato e saldato nel 2025. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 14 - Progetto Scuola Viva Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027	
Previsione iniziale	50.000,00
Somme Pagate	5.774,08
Somme da pagare	746,92
Economie	43.479,00
OSSERVAZIONI: Il progetto Scuola Viva II "Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027 è stato realizzato nel 2025 e rendicontato nel 2026.	

Aggregato P voce 02 15 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-623	
Previsione iniziale	21.528,00
Somme Pagate	19.965,48



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	1.562,52
OSSERVAZIONI: Il progetto PON PCTO all'estero - relative ad attività di PCTO svolte dagli alunni all'estero, è stato già realizzato, concluso e rendicontato nel 2024 (PCTO Malta). Il saldo è stato erogato nel 2024 e l'importo residuo è stato stornato a seguito di radiazione nel 2026. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 16 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.6.6B-FSEPON-CA- 2024-233	
Previsione iniziale	83.335,00
Somme Pagate	79.890,20
Somme da pagare	0,00
Economie	3.444,80
OSSERVAZIONI: Il progetto PON PCTO all'estero - Francese relative ad attività di PCTO svolte dagli alunni all'estero, è stato già realizzato e concluso nei mesi febbraio/marzo 2025 (PCTO Strasburgo). È stato rendicontato nel 2025 e parte dell'importo residuo è stato stornato a seguito di radiazione nel 2026. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".	

Aggregato P voce 02 17 - Progetti Erasmus docenti 142553-225747			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2025	1	Progetti Erasmus + docenti n. 142553-225747	5.483,00
Previsione definitiva			5.483,00
Somme Pagate			5.483,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONE: Il progetto è relativo alla partecipazione dei docenti ad un percorso di formazione all'estero.			

Aggregato P voce 02 18 - PER CHI CREA EDIZIONE 2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2025	4	Per chi Crea - Edizione 2024	25.000,00
Previsione definitiva			25.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			25.000,00
OSSERVAZIONI: Il progetto "Per chi Crea" prevede la realizzazione di un cortometraggio. Attualmente non è stato ancora avviato.			



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato P voce 02 19 - ERASMUS + 2024-1-IT02-KA121-ADU-000225747 - Job shadowing			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/07/2025	12	ERASMUS + ADULTI 2024-1-IT02-KA121-ADU-000225747	16.728,00
Previsione definitiva			16.728,00
Somme Pagate			16.728,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
OSSERVAZIONE: Il progetto è relativo alla partecipazione dei docenti ad un percorso di formazione all'estero.			

Aggregato P voce 02 20 - ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-ADU-000315899 SKILLS FOR LIFE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	17	ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-ADU-000315899	58.010,00
Previsione definitiva			58.010,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			58.010,00
OSSERVAZIONE: Il progetto Erasmus + verrà realizzato entro l'anno 2026.			

Aggregato P voce 02 21 - ERASMUS + 2025-1-IT01-KA122-VET-000325123 INCLUSTEAM			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	18	ERASMUS + 2025-1-IT02-KA122-VET-000325123	80.358,00
Previsione definitiva			80.358,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			80.358,00
OSSERVAZIONE: Il progetto Erasmus + verrà realizzato entro l'anno 2026.			

Aggregato P voce 02 22 - RSO4.2.A3.B-FESRPN-CA-2025- 136 Avviso prot. n. 88927 del 03/06/2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2025	23	Decreto di assunzione in bilancio Progetto FESR Le Professioni del futuro	201.000,00



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Previsione definitiva	201.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	201.000,00

OSSERVAZIONI: Il progetto "Le Professioni del futuro" è finalizzato all'acquisto di attrezzature per la realizzazione di due laboratori professionali, in particolare un nuovo laboratorio bar ed un laboratorio di show cooking. Il progetto è in fase di realizzazione. Il termine delle attività progettuali è previsto per giugno 2026.

Aggregato P voce 02|23 - Progetto La Rosa dei Venti 10.1.6A-FDRPOC-LO-2024-12 Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2025	22	Decreto di assunzione in bilancio POC La Rosa dei venti	82.107,00
Previsione definitiva			82.107,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			82.107,00

OSSERVAZIONI: Il progetto con scadenza 31/12/2026, prevede la realizzazione di corsi finalizzati all'orientamento ed allo sviluppo delle competenze trasversali. È in corso di realizzazione.

Aggregato P voce 02|24 - Edu_GAME 2023-PE3-00035

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	28	Funzionamento ammin.vo didattico e orientamento	500,00
13/11/2025	27	Decreto di assunzione in bilancio EDU GAME 2023 PE3-00035	14.228,00
Previsione definitiva			14.728,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			14.728,00

OSSERVAZIONI: Il progetto "Edugame" prevede l'intervento di esperti esterni durante le ore curricolari per l'introduzione di metodologie didattiche innovative. Il progetto è in fase di realizzazione. Il termine delle attività progettuali è previsto per giugno 2026.

Aggregato P voce 03|02 - Certificazioni corso alimentarista II livello

Previsione iniziale	5.675,00
Somme Pagate	400,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.275,00

OSSERVAZIONI: La voce riguarda le somme residue per il rilascio delle certificazioni obbligatorie che tutti gli



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" –Largo S. Marcellino, 15 – 80138 –Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 –Napoli

Centralino: 081 551 70 34 –081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



alunni ed i docenti che svolgono esercitazioni nel laboratorio di cucina devono conseguire.

Aggregato P voce 04|01 - Progetti per formazione e aggiornamento professionale docenti/ATA

Previsione iniziale	1.305,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.305,00

OSSERVAZIONI: Tale voce contiene un residuo degli anni precedenti destinato ai progetti per la formazione del personale.

Aggregato P voce 04|03 - Fondi per la formazione docenti ambito 14 A.S. 2020/21

Previsione iniziale	64,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	64,00

OSSERVAZIONI: Il progetto è concluso e rendicontato. Si attende l'erogazione del saldo per radiare l'importo residuo.

Aggregato P voce 04|05 - Fondi per la formazione docenti ambito 14 a.s. 21/22

Previsione iniziale	23,58
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	23,58

OSSERVAZIONI: Il progetto è concluso e rendicontato. Si attende l'erogazione del saldo per radiare l'importo residuo.

Aggregato P voce 05|01 - Progetto PREMIO POMODOREIDE 2018

Previsione iniziale	300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

OSSERVAZIONI: La somma sulla scheda è relativa a un premio che la scuola si è aggiudicata per una gara cui ha partecipato nel 2018. L'eccedenza costituisce una somma non vincolata, confluita nel PA 2026 nella nuova voce A03/07 "Acquisti per Didattica/Alunni - giroconto saldi voci di Bilancio non vincolate".

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in euro **1.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, è confluito nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

RIASSUMENDO:



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "Elena di Savoia" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.211.584,61	1.054.723,28	1.039.447,35	15.275,93	1.156.861,33

CONCLUSIONI

La complessità della scuola, caratterizzata da diverse tipologie di indirizzi, da una struttura articolata su due plessi e da una molteplicità di attività programmate nell'ambito di progetti extracurricolari – con apertura della scuola in orario pomeridiano sia per le attività progettuali che per il corso serale - ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, al fine di consentire un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Di tutto rilievo, per la gestione ordinaria della scuola, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire *rutinario*, che dà luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per l'acquisto di materiali di consumo per le esercitazioni di laboratorio, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la manutenzione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali e negli uffici), alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche. Alle spese della gestione ordinaria, dall'anno 2024 si sono aggiunti numerosi impegni finanziari che la scuola sta già affrontando e che affronterà in conseguenza dei lavori di ristrutturazione straordinaria che stanno interessando tutta la sede centrale e che si concluderanno, presumibilmente, entro l'anno scolastico 2025/26 (a titolo meramente esemplificativo, la scuola ha già sostenuto ingenti spese per pulizie straordinarie con il ricorso a ditte specializzate, per acquisto di attrezzature e materiali per i nuovi laboratori, per smontaggio e montaggio ambienti ecc..).

Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato principalmente acquisti di attrezzature per i laboratori di cucina, ma anche attrezzature informatiche.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti. Pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, in particolari quelli realizzati nell'ambito del recupero della dispersione scolastica (PNRR) si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:



I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Sede "*Elena di Savoia*" – Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – Napoli

Sede "*Armando Diaz*" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 – Napoli

Centralino: 081 551 70 34 – 081459226

Codice Meccanografico: NAI021006 – Codice Fiscale: 80025840630

PEO: nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.edu.it



- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e del D.lgs 36/2023 (Nuovo Codice degli appalti), entrato in vigore a luglio 2023;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con determina, contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute riguarda le spese dell'Attività **A03/03 Acquisto di beni per la didattica col contributo alunni**;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2025 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

La DSGA

Dott.ssa Fabrizia Russo

Documento firmato ai sensi del Cad
e norme connesse

La Dirigente scolastica

Prof.ssa Daniela Oliviero

Documento firmato ai sensi del Cad
e norme connesse