



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c.1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/02/2024 con delibera n.2, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Redatta dal Dirigente Scolastico, per gli aspetti concernenti la performance ed il raggiungimento degli obiettivi, e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per gli aspetti connessi alla sua funzione, questa relazione ha pertanto, lo scopo di rendicontare la gestione amministrativo-contabile dell'esercizio finanziario 2024 illustrata nel corrispondente Programma Annuale, per l'analisi dei risultati conseguiti e la verifica della coerenza degli stessi con gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa riportati nel Conto Consuntivo.

Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi essa contiene, infatti, un'analisi puntuale delle entrate accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle spese impegnate, pagate e da pagare alla data del 31 dicembre 2024 e mette in evidenza lo stato di attuazione del Programma Annuale al termine dell'esercizio finanziario, consentendo, in tal modo, il confronto e la coerenza tra quanto programmato e quanto realizzato.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel PTOF e nel Piano annuale delle attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2024 è stato elaborato conformemente a quanto disposto da:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 - Nuovo Regolamento di contabilità;
- Legge 27 dicembre 2006 n. 296 - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge Finanziaria 2007) - comma 601 - con la quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015, che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 - Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti.

La dotazione ordinaria di complessivi € 24.314,00 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche con:

- La Nota M.I. Prot. n. 25954 del 29/09//2023 in riferimento ai primi 8/12i - E.F. 2024 € 16.411,33
- La Nota M.I. Prot. n. 36704 del 30/09//2024 per i successivi 4/12i - E.F. 2024 € 7.902,67



In quest'ultima sono state unitamente assegnate le Risorse ex art. 8 comma 1 del D.L. 104/2013 finalizzate ai percorsi di orientamento per gli studenti pari ad € 232,21.

Sono state altresì assegnate le seguenti integrazioni, destinate al funzionamento didattico-amministrativo a.s. 2024/2025:

- INTEGRAZIONE FAD A.S. 24/25 - NOTA PROT. 47729 DEL 19/12/2024 - per complessivi € 2.168,68
- FAD A.S. 2024/25 - AVVISO ASSEGNAZIONE CON CONTESTUALE EROGAZIONE SOFFERENZE FINANZIARIE per complessivi € 103,17

Nel corso del 2024, inoltre, ad integrazione delle risorse ordinarie, si sono rese disponibili ulteriori linee di finanziamento che sono:

1. "AGENDA SUD" - NOTA DI ADESIONE N.134894/22023 - COD. ID.10.2.2A-FSEPON-CA-2024-422 per complessivi € 49.779,00
2. POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. 65 - ORIZZONTI DIGITALI CNP: M4C1I3.1-2023-1143-P-40422 CUP: G74D23005570006 per complessivi € 114.241,81
3. INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE PERSONALE TRANSIZIONE DIGITALE - DM 66/2023 - CODICE M4C1I2.1-2023-1222-P-44794 - CUP G74D23006250006 per complessivi € 61.259,99
4. "PIANO ESTATE 2024" -AVVISO 59369 DEL 22/04/24 FSE+ - CODICE PROGETTO ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-287 per complessivi € 78.780,00
5. D.M. 19/2024 - INTERVENTI DI TUTORAGGIO E FORMAZIONE PER LA RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA - CODICE AVVISO/DECRETO M4C1I1.4-2024-1322 - CODICE CUP G74D21000600006 per complessivi € 91.692,67

Inoltre sono stati oggetto di variazione di bilancio i seguenti conferimenti:

1. le risorse per la manutenzione ordinaria e materiali di consumo - E.F. 2022 - A.S. 2022/2023 - assegnate dal Comune di Portici a

rimborso su rendiconto spese effettuate del 28/09/2023 - Determina Dirigenziale n.284 del 14/03/2024 per € 4.202,28

2. le risorse assegnate dal Comune di Portici per le Funzioni Miste - Delibera di G.C. n.248 del 21/12/2023 - servizio di refezione

scolastica per l'A.S. 2023/2024 - Determinazione dirigenziale n.1779 del 27/12/2023 - Convenzione prot. 8344/2024 - pari ad €

3.438,00

3. i fondi pervenuti dall'Università di LAZIO E CASSINO - destinati al tutoraggio per n.2 tirocinanti su specializzazione attività di sostegno A.S. 2022/2023 - per complessivi € 600,00

4. gli interessi provvisori di Tesoreria Unica pari ad € 0,01

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

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio di Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione dei revisori il prospetto consuntivo, di cui illustrano le risultanze.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	894.406,52	Programmazione definitiva	894.406,52	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	496.018,82	Impegni	325.934,70	Avanzo di competenza 170.084,12
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				190.614,05
Riscossioni competenza residui (B)	317.591,86	Pagamenti competenza residui (C)	328.055,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				180.150,54
Somme rimaste da riscuotere (E)	221.277,56	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 221.277,56
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	161.467,84	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	646,86	
Totale residui attivi (I=E+G)	382.745,40	Totale residui passivi (L=F+H)	646,86	Residui Attivi - Residui Passivi 382.098,54

Alle poste iniziali della previsione indicate nel Programma Annuale E.F. 2024, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 15/02/2024 hanno fatto seguito maggiori accertamenti di entrata ed impegni di spesa che hanno comportato le variazioni apportate con i decreti del Dirigente scolastico, tutti deliberati, autorizzati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto.

Le entrate accertate ammontano ad € 496.018,82 di cui € 274.741,26 rimosse ed 221.277,56 non rimosse al 31/12/2024 costituenti quindi i residui attivi dell'esercizio. Si sottolinea che i residui attivi di esercizio pari ad € 221.277,56 non comprendono somme di dubbia riscossione, in quanto le uniche entrate ancora da riscuotere sono relative ai seguenti fondi:

- "AGENDA SUD" - NOTA DI ADESIONE N.134894/22023 - COD. ID.10.2.2A-FSEPON-CA-2024-422 per complessivi € 8.900,31
- POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. 65 - ORIZZONTI DIGITALI CNP: M4C1I3.1-2023-1143-P-40422 CUP: G74D23005570006 per complessivi € 57.120,91
- INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE PERSONALE TRANSIZIONE DIGITALE - DM 66/2023 - CODICE M4C1I2.1-2023-1222-P-44794 - CUP G74D23006250006 per complessivi € 30.630,00
- "PIANO ESTATE 2024" -AVVISO 59369 DEL 22/04/24 FSE+ - CODICE PROGETTO ESO4.6.A4.A-FSEPON-CA-2024-287 per complessivi € 78.780,00
- D.M. 19/2024 - INTERVENTI DI TUTORAGGIO E FORMAZIONE PER LA RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA - CODICE AVVISO/DECRETO M4C1I1.4-2024-1322 - CODICE CUP G74D21000600006 per complessivi € 45.846,34

Le uscite impegnate ammontano a € 325.934,70 tutte pagate al 31/12/2024 e i residui passivi d'esercizio (desumibili dal MOD. L) ammontano pertanto a 0.

Si rileva quindi un avanzo di competenza di € 170.084,12.



3. Conto Finanziario

Il conto consuntivo 2024 presenta le risultanze riepilogate nel mod. H, in cui sono evidenziati i vari aggregati di entrata e di spesa ed i relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	398.387,70	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	395.753,47	395.753,47	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.818,06	26.818,06	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.240,28	8.240,28	100,00 %
6. Contributi da privati	65.207,00	65.207,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	894.406,52	496.018,82	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		496.018,82	

Per quanto concerne le ENTRATE si precisa quanto segue:

tutte le somme pervenute dal Ministero sono state imputate alle destinazioni di copertura specificamente indicate e destinate alla copertura degli impegni obbligatori. Alla dotazione finanziaria iniziale si sono pertanto aggiunte altre somme per spese di funzionamento amministrativo e didattico;

la previsione iniziale delle entrate di competenza risulta modificata per effetto delle variazioni di bilancio adottate dal D.S. o dal C.d.I. e deliberate entro il 31/12/2024, che hanno determinato, al momento della chiusura di esercizio, una programmazione definitiva di € 894.406,52 (cfr. mod.H entrate).

Le stesse risultanze del mod. H sono riportate, in maniera più analitica, nel riepilogo entrate per singoli aggregati (mod. N), le cui risultanze concordano con il dato del mod. H.

La ripartizione delle entrate nei singoli aggregati di spesa è descritta negli allegati Mod. I - "Rendiconto Progetto/attività - Riepilogo entrate", dove per ogni singolo finanziamento è evidenziata la quota utilizzata in sede di programmazione iniziale e quella definitiva risultante dopo le variazioni. Per tali modelli, peraltro, giova sottolineare che, il dato finale rappresentato dalla colonna L, vale a dire la somma dei residui al 31/12/2024 di tutti i progetti/attività, coincide perfettamente con i residui attivi dell'esercizio risultanti sia dal Mod. J, sia dalla colonna "d" del Mod. H. Tale dato corrisponde, ovviamente, al totale dei residui attivi dell'esercizio 2024 riportati nell'allegato L.

Infine, accanto alle voci di entrate garantite dallo Stato in relazione alla complessità scolastica, troviamo anche voci di entrate che hanno ulteriormente modificato la previsione iniziale per effetto delle variazioni di bilancio che si sono rese necessarie.

Ecco in sintesi le voci:



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	398.387,70	0,00	398.387,70
	2	Vincolato	371.711,49	0,00	371.711,49
	1	Non vincolato	26.676,21	0,00	26.676,21

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	395.753,47	395.753,47	174.475,91	221.277,56	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	128.559,00	128.559,00	40.878,69	87.680,31	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	267.194,47	267.194,47	133.597,22	133.597,25	0,00

Voce 2.1 - Fondi sociali europei (FSE) in cui sono stati iscritti i seguenti fondi:

2.1.3 - "AGENDA SUD" - NOTA DI ADESIONE N.134894/22023 - COD. ID.10.2.2A-FSEPON-CA-2024-422 per complessivi € 49.779,00

2.1.4 - "PIANO ESTATE 2024" - AVVISO 59369 DEL 22/04/24 FSE+ - CODICE PROGETTO ESO4.6.A4.A-FSEPON-CA-2024-287 per complessivi € 78.780,00

Voce 2.3 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea

2.3.2 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. 65 - ORIZZONTI DIGITALI CNP: M4C1I3.1-2023-1143-P-40422 CUP: G74D23005570006 per complessivi € 114.241,81

2.3.3 - INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE PERSONALE TRANSIZIONE DIGITALE - DM 66/2023 - CODICE M4C1I2.1-2023-1222-P-44794 - CUP G74D23006250006 per complessivi € 61.259,99

2.3.4 - D.M. 19/2024 - INTERVENTI DI TUTORAGGIO E FORMAZIONE PER LA RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA - CODICE AVVISO/DECRETO M4C1I1.4-2024-1322 - CODICE CUP G74D21000600006 per complessivi € 91.692,67

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.411,33	26.818,06	26.818,06	26.818,06	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.411,33	26.818,06	26.818,06	26.818,06	0,00	0,00

Voce 3.1 - Dotazione ordinaria - in cui sono confluiti:

la dotazione di complessivi € 26.818,06 assegnata con:

La Nota M.I. Prot. n. 25954 del 29/09//2023 in riferimento ai primi 8/12i - E.F. 2024 € 16.411,33



La Nota M.I. Prot. n. 36704 del 30/09//2024 per i successivi 4/12i - E.F. 2023 € 7.902,67

le Risorse ex art. 8 comma 1 del D.L. 104/2013 finalizzate ai percorsi di orientamento per gli studenti pari ad € 232,21

le seguenti integrazioni:

INTEGRAZIONE FAD A.S. 24/25 - NOTA PROT. 47729 DEL 19/12/2024 – per complessivi € 2.168,68
FAD A.S. 2024/25 - AVVISO ASSEGNAZIONE CON CONTESTUALE EROGAZIONE SOFFERENZE FINANZIARIE per complessivi € 103,17

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	8.240,28	8.240,28	8.240,28	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	7.640,28	7.640,28	7.640,28	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00

Voce 5.4 - Comune vincolati – su cui sono confluiti complessivi € 7.640,28 così composti:

le risorse per la manutenzione ordinaria e materiali di consumo - E.F. 2022 - A.S. 2022/2023 - assegnate dal Comune di Portici a rimborso su rendiconto spese effettuate del 28/09/2023 - Determina Dirigenziale n.284 del 14/03/2024 per € 4.202,28

le risorse assegnate dal Comune di Portici per le Funzioni Miste - Delibera di G.C. n.248 del 21/12/2023 - servizio di refezione scolastica per l'A.S. 2023/2024 - Determinazione dirigenziale n.1779 del 27/12/2023 - Convenzione prot. 8344/2024 - pari ad € 3.438,00

Voce 5.6 - Altre istituzioni vincolati – su cui sono confluiti € 600,00:

1. i fondi pervenuti dall'Università di LAZIO E CASSINO - destinati al tutoraggio per n.2 tirocinanti su specializzazione attività di sostegno A.S. 2022/2023 - per complessivi € 600,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.000,00	65.207,00	65.207,00	65.207,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	57.378,50	57.378,50	57.378,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	4.792,50	4.792,50	4.792,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	345,00	345,00	345,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	981,00	981,00	981,00	0,00	0,00

in cui sono confluiti complessivamente € 65.207,00 costituiti da:

- i versamenti delle famiglie come contributo volontario, che sono stati utilizzati per le finalità deliberate dal Consiglio di Istituto, quali agevolazioni per alunni provenienti da famiglie disagiate o per alunni disabili (esonero dal versamento di quote per la partecipazione alle visite didattiche o altre attività per alunni in disagiate condizioni economiche), l'acquisto di



materiale didattico, canoni relative alla duplicazione del material didattico;

- i versamenti delle famiglie per la polizza assicurativa degli alunni;
- i versamenti effettuati dagli alunni per le uscite didattiche;
- le quote di partecipazione agli esami di certificazione Eipass e Cambridge;
- i contributi per copertura assicurativa personale.

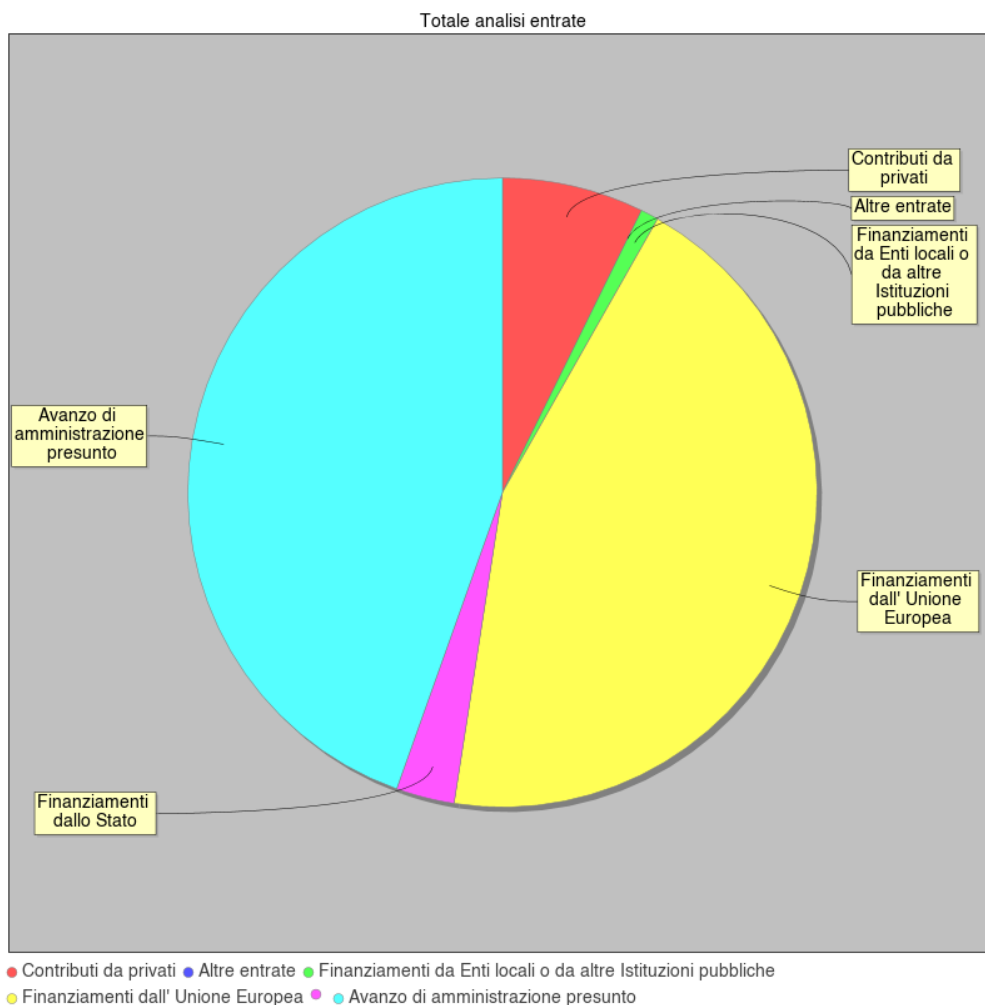
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Voce 12.1 - TESORERIA DELLO STATO - INTERESSI PROVVISORI DI T.U.- per complessivi 0,01

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	398.387,70
Finanziamenti dall' Unione Europea	395.753,47
Finanziamenti dallo Stato	26.818,06
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.240,28
Contributi da privati	65.207,00
Altre entrate	0,01





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	702.604,42	285.593,81	40,65 %
P. Progetti	191.473,87	40.340,89	21,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	328,23	0,00	0,00 %
Totale Spese	894.406,52	325.934,70	
Avanzo di competenza		170.084,12	
Totale a pareggio		496.018,82	

Le spese sono prettamente relative al funzionamento didattico e amministrativo nella sua articolata composizione e complessità, e pertanto sono state determinate in base ai progetti inseriti nel PTOF e volte, quindi, a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento e ad ampliare l'offerta formativa.

Nella gestione finanziaria dell'Istituto si sono tenute presenti le linee guida ministeriali, perseguendo gli obiettivi in relazione alle varie attività che si è ritenuto di porre in essere in relazione ai finanziamenti con certezza di realizzazione ed adeguata copertura finanziaria.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato - conto e sotto conto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, delle ritenute previdenziali, assistenziali e dell'IRPEF, sulla tracciabilità dei flussi finanziari e del DURC.

Sulle fatture di fornitura del materiale risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario o di facile consumo, nonché l'indicazione del CIG (ed eventualmente del CUP) di riferimento.

Si è consolidato l'utilizzo del sistema di interscambio collegato all'uso della fatturazione elettronica, e alla certificazione dei crediti in piattaforma.

Come per le entrate, anche le spese sono riepilogate per tipologia nell'allegato mod. N, da cui si evince che i residui passivi dell'esercizio e risultanti alla colonna "i" coincidono con il dato del Mod. J e del Mod. H, nonché con l'elenco dei residui passivi di cui allo specifico allegato L.

Per quanto attiene alle spese sostenute si precisa che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2024;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- i modelli 770 sono stati regolarmente inviati nei prescritti termini di legge;
- non sono pervenute richieste di certificazione di crediti scaduti da parte di fornitori.

Di seguito il prospetto analitico dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata il quale illustra sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.





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	353.385,80	349.218,62	702.604,42	285.593,81	285.593,81	0,00	417.010,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.307,57	7.640,28	21.947,85	12.857,36	12.857,36	0,00	9.090,49
	2	Funzionamento amministrativo	19.547,12	10.174,53	29.721,65	19.304,52	19.304,52	0,00	10.417,13
	3	Didattica	310.081,90	273.793,10	583.875,00	192.086,52	192.086,52	0,00	391.788,48
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.096,75	57.378,50	66.475,25	61.345,41	61.345,41	0,00	5.129,84
	6	Attività di orientamento	352,46	232,21	584,67	0,00	0,00	0,00	584,67

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questo aggregato sono transitate le seguenti spese:

Ø (AGGREGATO A1/1) spese di acquisto materiale di pulizia;

Ø (AGGREGATO A1/2) spese relative alla manutenzione ordinaria e materiali di consumo afferenti effettuate con fondi della scuola e l'annuale contributo dell'Ente comune;

Ø (AGGREGATO A1/3) spese relative agli adempimenti e agli acquisti finalizzati al mantenimento degli standard di sicurezza nonché alla formazione del personale e al compenso dell'RSPP;

Ø (AGGREGATO A1/6) spese relative ai compensi al personale ATA per lo svolgimento di funzioni miste (refezione scolastica);

A.2 - Funzionamento amministrativo - A.2.1 Funzionamento amministrativo

Questa voce di spesa, che attiene specificamente al funzionamento amministrativo, è stata movimentata da tutte le spese afferenti alla gestione ordinaria della scuola e cioè: materiale di cancelleria, stampati, materiali di consumo, accessori, manutenzione di impianti e macchinari, canoni dei software di gestione, canoni di assistenza, rinnovo dominio sito we, abbonamenti a riviste, canoni di noleggio, spese bancarie, postali, telefoniche e di connessione, nonché per il contratto di sicurezza informatica e il contratto del DPO.

A.3 - Didattica

A.3.1 Funzionamento Didattico

Questa voce di spesa, che attiene specificamente al funzionamento didattico, è stata movimentata da tutte le spese necessarie al regolare svolgimento dell'attività didattica: acquisti di materiale di cancelleria e didattico, stampati, materiali di consumo, libri ed abbonamenti a riviste, sussidi didattici, software didattici, suppellettili, giochi didattici e giocattoli, materiale per progetti e infine la polizza assicurativa per gli alunni e il personale.



A3.2 Manifestazioni ed eventi

Sono state effettuate da questa voce le spese relative all'acquisto di materiali per l'Open Day.

A3.5 Progetto Inclusione

Su questa voce sono afferite le spese relative all'acquisto dei caschi protettivi per gli allievi disabili.

A3.13 PROGETTO PON FESR COD.10.8.6AFESRPON-CA-2020-529 – SMART CLASS AVVISO 4878/2020

Su questa voce di spesa si è effettuata la radiazione dei residui attivi pari ad € 46,89 ingeneratisi per maggior accertamento rispetto alle risorse effettivamente riconosciute in fase di certificazione e rendicontazione e pertanto non più esigibili.

A3.21 Spazi e strumenti digitali per le Stem - PNRR/ PNSD - Avviso prot. DGEFID n.10812 del 13/05/2021

Si resta in attesa della conclusion del controllo di I livello attualmente in corso per provvedere poi alla radiazione dei residui attivi.

A3.22 Progetto 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-166 - Cablaggio strutturato - Avviso 20480/2021 - Reti locali

Si resta in attesa della conclusion del controllo di I livello attualmente in corso per provvedere poi alla radiazione dei residui attivi.

A3.23 Progetto 13.1.2A-FESRPON-CA-2021-828 - Digital Board trasformazione digitale

Si resta in attesa della conclusion del controllo di I livello attualmente in corso per provvedere poi alla radiazione dei residui attivi.

A3.25 SOSTEGNO FINANZIARIO PATTI DI COMUNITA' - USR CAMPANIA - D.L. 104 DEL 14/08/2020 - L 126 DEL 13/10

Nessuna spesa effettuata.

A3.26 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA - AVVISO 38007/2021 - CODICE 13.1.5AFESRPON-CA-2022-311

Si resta in attesa della conclusion del controllo di I livello attualmente in corso per provvedere poi alla radiazione dei residui attivi.

A3.27 EDUGREEN LABORATORI SOSTENIBILITA' I CICLO - AVVISO 50636/2021 - 13.1.3AFESRPON-CA-2022-149

Si resta in attesa della conclusion del controllo di I livello attualmente in corso per provvedere poi alla radiazione dei residui attivi.

A3.28 RISORSE D.M. 222/2022 ART. 2 - PNRR - DDI E FORMAZIONE TRANSIZIONE DIGITALE - ANIMATORE DIGITALE

La voce è stata interamente movimentata dal pagamento dei compensi e delle relative ritenute applicate ai n.2 formatori del



progetto e pertanto le risorse sono state completamente utilizzate.

A3.29 PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. 218/2022 - COD. M4C1I3.2-2022-961-P-20671

La voce è stata movimentata dal pagamento delle fatture relative al corso di formazione previsto dal progetto "Insegnare ad apprendere negli ambienti di apprendimento flessibili", ai piccoli adattamenti edilizi operati per adeguare gli ambienti alle nuove modalità di apprendimento, e all'acquisto di strumenti tecnologici ed arredi innovativi. Restano da liquidare le azioni di pubblicità e le figure di progetto.

A.3.30 AZIONI PREVENZIONE E CONTRASTO DISPERSIONE - D.M. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981-P-15214

La voce è stata movimentata dal pagamento delle fatture relative agli acquisti di materiale destinato al laboratorio co-curriculare del cuoio. Non si è ancora conclusa la procedura di acquisto del materiale destinato al laboratorio co-curriculare di giardinaggio. Restano da liquidare tutte le figure di progetto ed effettuare le azioni di pubblicità.

A.3.31 PNRR-MISSIONE 1-COMPONENTE 1-INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"- SCUOLE

Sulla voce si resta ancora in attesa di rimborso.

A.3.32 PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" MISURA 1.4.1

Misura realizzata negli anni precedenti.

A.3.33 POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. 65 - CNP: M4C1I3.1-2023-1143-P-40422

Questa misura sarà avviata nel corso del prossimo anno scolastico.

A.3.34 FORMAZIONE TRANSIZIONE DIGITALE DM 66 - M4C1I2.1-2023-1222-P-44794 – CUP G74D23006250006

Questa misura sarà avviata nel corso del prossimo anno scolastico.

A.3.35 D.M. 19/2024 - RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA

Questa misura sarà avviata nel corso del prossimo anno scolastico.

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

A.5.1 - Uscite didattiche e visite guidate



La voce è stata interamente movimentata dal pagamento delle fatture relative al servizio di trasporto e alle uscite didattiche degli alunni nonché a quelle relative al viaggio di istruzione in Toscana effettuato dalle III della scuola secondaria di I grado.

Ha altresì gravato su tale voce il pagamento della sentenza di condanna nel contenzioso n.12024/2024 del 10/052024 RG n. 39531/202 REP n. 5276/2024 sentenza 4766/2024 avverso un operatore del turismo scolastico e delle relative spese legali.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	65.085,00	126.388,87	191.473,87	40.340,89	40.340,89	0,00	151.132,98
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.942,18	124.078,87	185.021,05	38.112,89	38.112,89	0,00	146.908,16
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	162,21	1.710,00	1.872,21	0,00	0,00	0,00	1.872,21
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.378,11	600,00	3.978,11	1.968,00	1.968,00	0,00	2.010,11
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	602,50	0,00	602,50	260,00	260,00	0,00	342,50

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"

P2.4 - PON FSE COMPETENZE 2 - INFANZIA - Codice 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-358

Economie spostate su funzionamento didattico.

Voce P2.5 - PON FSE COMPETENZE 2 - Codice 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-616

Economie spostate su funzionamento didattico

Voce P2.7 - Progetti di contrasto alla povertà educativa - AVVISO n.56502/2019 - 10.2.2A-FDRPOC-CA2020-271 "Nuovi cittadini digitali"

Economie spostate su funzionamento didattico

Voce P2.9 Progetto Pon 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-177 RE...STATE CON NOI!

Su questa voce di spesa si è effettuata la radiazione dei residui attivi pari ad € 124,92 ingeneratisi per maggior accertamento rispetto

alle risorse effettivamente riconosciute in fase di certificazione e rendicontazione e, pertanto, non più esigibili. Si sono altresì contestualmente spostate le economie residue sulla voce A3.1 – Funzionamento didattico per destinarne l'utilizzo all'attività didattica

così come prescritto.



Voce P2.10 Progetto Pon 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-190 RE...STATE A SCUOLA!

Su questa voce di spesa si è effettuata la radiazione dei residui attivi pari ad € 124,92 ingeneratisi per maggior accertamento rispetto

alle risorse effettivamente riconosciute in fase di certificazione e rendicontazione e, pertanto, non più esigibili. Si sono altresì contestualmente spostate le economie residue sulla voce A3.1 – Funzionamento didattico per destinarne l'utilizzo all'attività didattica

così come prescritto.

P2.11 Progetto Pon Cod.10.1.1A-FDRPOC-CA2022-451 "INSIEME E' PIU' FACILE".

Su questa voce di spesa si è effettuata la radiazione dei residui attivi pari ad € 124,92 ingeneratisi per maggior accertamento rispetto

alle risorse effettivamente riconosciute in fase di certificazione e rendicontazione e, pertanto, non più esigibili. Si sono altresì contestualmente spostate le economie residue sulla voce A3.1 – Funzionamento didattico per destinarne l'utilizzo all'attività didattica

così come prescritto.

P2.12 Progetto Pon Cod.10.2.2A-FDRPOC-CA2022-515 "FORMIAMO CITTADINI COMPETENTI"

Su questa voce di spesa si è effettuata la radiazione dei residui attivi pari ad € 124,92 ingeneratisi per maggior accertamento rispetto

alle risorse effettivamente riconosciute in fase di certificazione e rendicontazione e, pertanto, non più esigibili. Si sono altresì contestualmente spostate le economie residue sulla voce A3.1 – Funzionamento didattico per destinarne l'utilizzo all'attività didattica

così come prescritto.

P.2.13 - PR CAMPANIA FSE 2021-2027 - COD. UFFICIO 34 NAP - CUP G74C21000040002 - "LA SCUOLA PER LA VITA"

Il progetto è stato completamente realizzato ed è in corso di rendicontazione per poter poi procedere alla liquidazione delle spese.

Unico pagamento effettuato quello afferente l'acquisto di materiale didattico destinato alle attività progettuali.

P2.14"AGENDA SUD" - NOTA DI ADESIONE N.134894/2023 - COD.ID. 10.2.2A-FSEPONCA2024-422

Il progetto è stato completamente realizzato e liquidato ad eccezione di n.3 moduli affidati ad ente esterno il quale non ha ancora

fatturato e le azioni di pubblicità intraprese.

P2.15 ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-287 AVVISO 59369 DEL 22/04/24 FSE+ "PIANO ESTATE 2024"

Questa misura sarà avviata nel corso del prossimo anno scolastico.



P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

P3.1 PROGETTO CAMBRIDGE

Il progetto Cambridge è stato sostituito dai moduli di lingua inglese inseriti nel progetto Scuola Viva - "La scuola per la vita".

A carico degli alunni ha gravato solo la quota per la partecipazione agli esami di certificazione di lingua inglese Cambridge (Flayers/Movers/Starters).

Pertanto su questa voce sono afferiti i contributi delle famiglie e sarà effettuato il pagamento della fattura per l'acquisto degli stessi quando l'ente formatore la emetterà.

P3.2 PROGETTO EIPASS

Voce di spesa non movimentata per mancanza di attività.

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

P.4.1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Su questa voce hanno gravato le spese per il corso di learning in progress "Formazione e assistenza utilizzo piattaforma passweb",

un corso di formazione sul nuovo Codice Dei Contratti Pubblici e l' abbonamento annuale PLUS ai corsi della PSB Consulting tutti

destinati al personale amministrativo.

P.4.2 - Tutoring Tirocinanti

Su questo aggregato insistono i fondi per i rimborsi previsti per i docenti incaricati dell'attività di tutoraggio dei docenti tirocinanti

inviati presso l'istituzione scolastica dalle Università di appartenenza, con cui l'istituto ha stipulato una convenzione. Si procederà

alla liquidazione dei rimborsi nel nuovo esercizio finanziario.

Vi sono confluiti pertanto i compensi relativi all'attività di tutoraggio ai tirocinanti effettuata dai docenti dell'istituto per l'a.s 22/23

finanziati dalle università UNISOB e UNI Lazio e Cassino.



P.4.6 - Piano Nazionale Formazione Docenti A.S. 22/23 - Ambito 21

Su questa voce di spesa si è effettuata la radiazione dei residui attivi pari ad € 86,00 ingeneratisi per maggior accertamento rispetto

alle risorse effettivamente riconosciute in fase di certificazione e rendicontazione e pertanto non più esigibili.

P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

P.5.1 - Gare e competizioni

Ha mirato all'innalzamento dei livelli di apprendimento degli studenti la partecipazione al IX Torneo di Geometriko, al concorso

letterario per le scuole medie "La pagina che non c'era" XII edizione e al XXIII° concorso "Piccoli Musicisti" anno 2024.

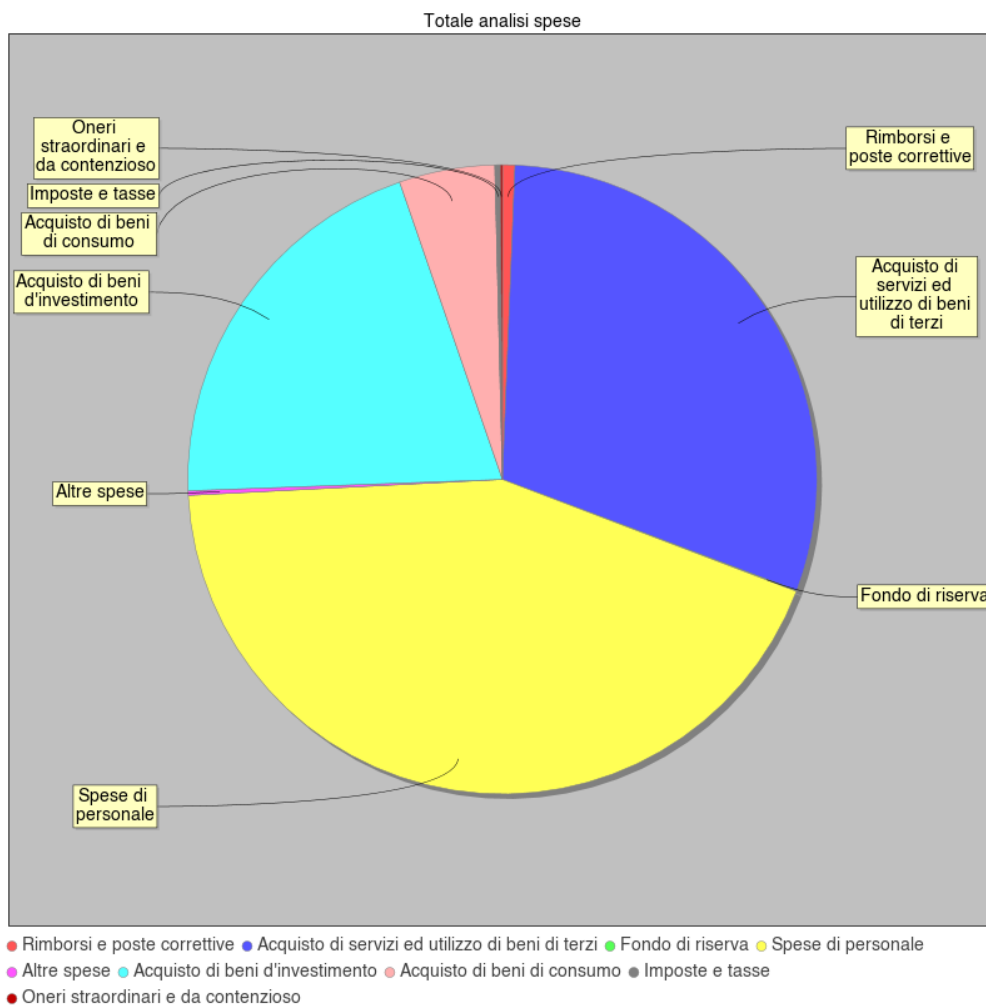
G - Gestioni economiche

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

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	328,23	0,00	328,23	0,00	0,00	0,00	328,23
	98	Fondo di riserva	328,23	0,00	328,23	0,00	0,00	0,00	328,23

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	388.204,21
Acquisto di beni di consumo	43.934,32
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	269.331,72
Acquisto di beni d'investimento	181.343,91
Altre spese	2.109,57
Imposte e tasse	2.494,81
Oneri straordinari e da contenzioso	951,30
Rimborsi e poste correttive	5.708,45
Fondo di riserva	328,23





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

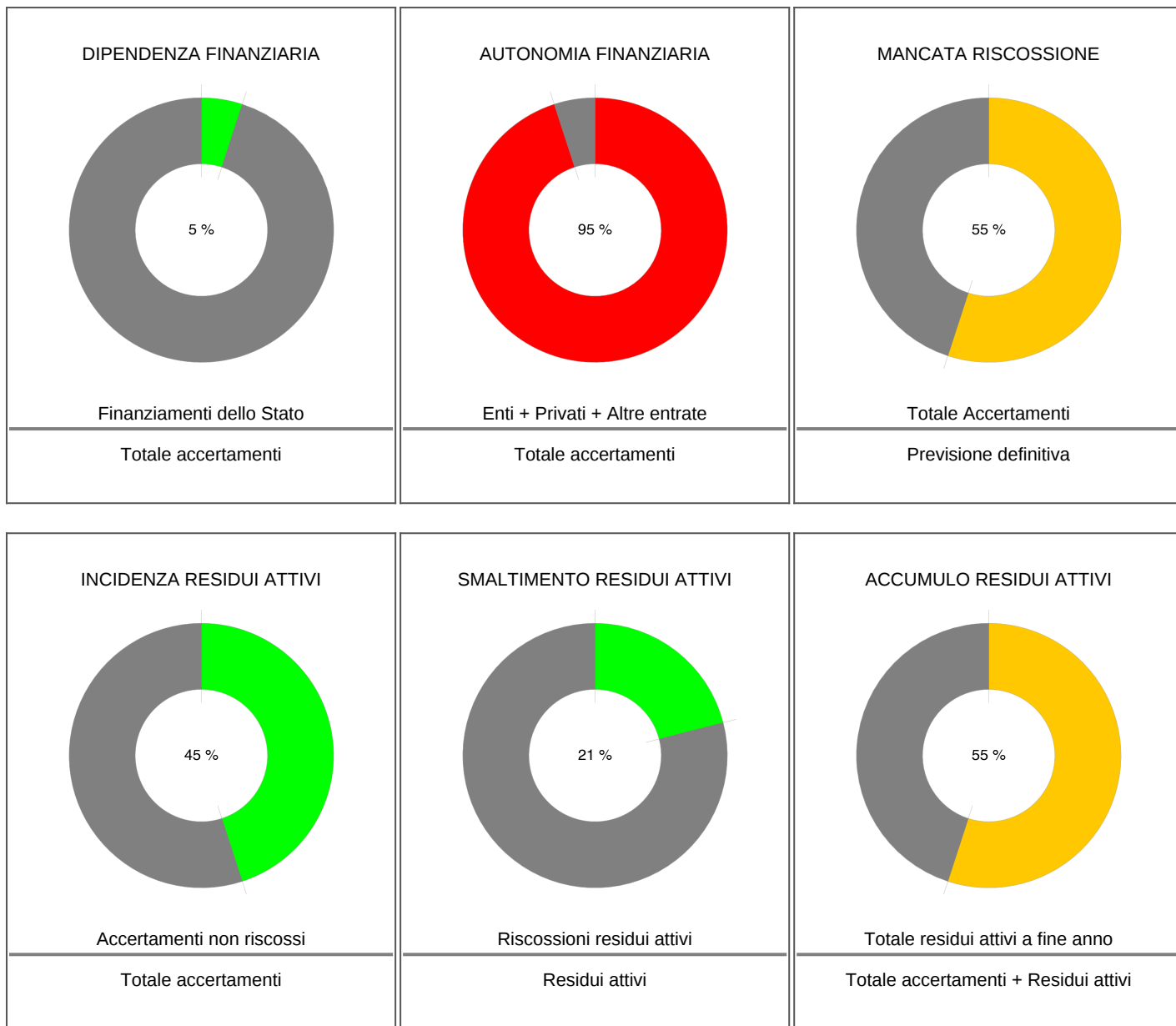
Per l'esercizio finanziario 2024 non c'è nessuna disponibilità da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Gli obiettivi gestionali da realizzare nell'E.F. 2024, che sono strettamente interconnessi agli obiettivi di miglioramento previsti dal PDM e alla progettualità definita nel PTOF, per questo E.F. sono stati sensibilmente condizionati dal piano di sviluppo del PNRR.

Le diverse azioni già previste nel Programma annuale sono state quindi finalizzate a supportare e sostanziare la progettualità del PTOF che ha mirato a raggiungere i seguenti obiettivi:

1. Valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese.
2. Sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro.
3. Potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche.
4. Potenziamento delle competenze nella pratica e nella cultura musicali, nell'arte e nella storia dell'arte nel cinema, nelle tecniche e nei media di produzione e di diffusione delle immagini e dei suoni, anche mediante il coinvolgimento dei musei e degli altri istituti pubblici e privati operanti in tali settori.
5. Potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio.
6. Potenziamento delle discipline motorie e sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'alimentazione, all'educazione fisica e allo sport, e attenzione alla tutela del diritto allo studio degli studenti praticanti attività sportiva agonistica.
7. Prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico, e potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati.

Una buona parte delle risorse stanziare nel PA sono state pertanto destinate in via prioritaria per il miglioramento delle competenze di base e delle competenze chiave, con particolare riferimento all'innalzamento dei livelli di apprendimento in italiano, matematica, inglese, attraverso attività di recupero e potenziamento e l'adozione di nuove metodologie di approccio disciplinare, integrate alle nuove tecnologie.

La collaborazione con l'Ente locale si è confermata fattiva e ha determinato ottimi risultati: infatti l'ente si è attivato per diverse riparazioni degli edifici, il rifacimento del campetto esterno della sede Da Vinci e la riqualificazione dell'area parcheggio sul retro della stessa trasformata in spazio giochi e manifestazioni. Lo stesso ha contribuito ai piccoli interventi per il ripristino del teatro della stessa sede e alla ritinteggiatura di alcune aule destinate alla didattica Dada.

La dotazione tecnologica dell'istituto è stata ulteriormente implementata grazie al completamento del progetto PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 – NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. 218/2022 - COD. M4C1I3.2-2022-961-P-20671, con le risorse del quale sono stati acquistati diversi arredi per consentire la didattica Dada, strumenti musicali e impianti audio destinati ad entrambe le sedi e, oltre alla ritinteggiatura di alcune aule, sono stati realizzati i wrappings per le porte delle aule "laboratoriali" come azione di pubblicità.

Venendo infine all'esame degli altri modelli di cui si compone il conto:

- nel Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024, i dati esposti concordano con tutti i modelli ed i conteggi sopra analiticamente riportati;
- nel Mod. K- Conto del patrimonio, sono evidenziate, nelle loro risultanze iniziali e finali, oltre alle disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari, riportate al punto B4, le dotazioni materiali (punto A2) costituenti le consistenze inventariali, per le quali si è proceduto alla rivalutazione. Questi valori, sommati alla differenza tra i crediti maturati e gli impegni assunti,



danno la consistenza patrimoniale netta, che può considerarsi il risultato finale della gestione amministrativo-contabile dell'e.f. 2024.

Tale consistenza comprende le sole variazioni in aumento scaturite dall'acquisto di nuovi beni in quanto, nel corso dell'esercizio finanziario, non si è effettuato alcun discarico inventariale.

Il conto patrimoniale concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2024.

La gestione complessiva è stata impostata secondo principi di correttezza e trasparenza.

Tanto premesso, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2024, al fine di verificarne la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Si allega dichiarazione circa l'assenza di gestioni fuori bilancio, e si assicura che sono stati sottoposti a controllo i DURC dei fornitori nonché verificata l'assenza di pendenze contributive quando richiesta dalla normativa sulla regolarità contributiva.

Il presente conto, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

All. 1: Dichiarazione di insussistenza gestioni fuori bilancio

All. 2: Indice di Tempestività – Anno 2024

All. 3: Prospetto spese per attività e progetti

All. 4: Decreto di radiazione residui attivi

PORTICI, **07-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
ANGELA DI MAIO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
FILOMENA MARESCA