



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2024

RELAZIONE

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



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto: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 2024.....	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.....	4
2. DATI CONTABILI.....	5
TABELLA di SINTESI (Mod. H).....	5
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.....	9
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.....	34
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA.....	34
CONCLUSIONI.....	35
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	35



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 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 2024 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 2025

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° settembr e 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	170		175		175	9	5		21,8	
Seconde	10		10	230		232		232	14	2		23,2	
Terze	9	2	11	194	40	193	40	233	5	-1		21,4	20
Quarte	9	2	11	154	65	152	60	212	4	-2	-5	16,8	30
Quinte	10	3	13	135	70	133	55	188	6	-2	-15	13,3	18,3
Totale	46	7	53	883	182	885	155	1040	38	2	-20		



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo 2025

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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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*	4
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	164
<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	8
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	10
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	42



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 2.028.079,62		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 814.395,59	€ 814.395,59	100,00%
03-Finanziamenti dello Stato	€143.868,48	€143.868,48	100,00%
04-Finanziamenti della Regione	€50.000,00	€50.000,00	0,00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 26.655,30	€ 26.655,30	100,00%
06-Contributi da privati	€ 13.912,00	€ 13.912,00	100,00%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	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	€ 26,36	€ 26,36	100,00%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE	€3.076.937,35	€ 1.048.857,73	34,08%
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 1.048.857,73	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 1.763.822,86	€ 693.544,17	39,32%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 129.299,50	€ 84.234,78	65,14%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 113.111,57	€ 40.477,35	35,78%
A03-Didattica	€ 1.273.926,12	€ 468.393,38	36,76%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 89.237,21	€ 27.505,71	30,82%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 146.795,28	€ 63.190,00	43,04%
A06-Attività di orientamento	€ 11.453,18	€ 9.742,95	85,06%
Progetti	€ 608.937,95	€ 228.209,64	37,47%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.148,92	€ 5.000,00	97,10%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 591.416,45	€ 218.204,64	36,89%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.680,00	€ 3.005,00	34,61%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.392,58	€ 2.000,00	58,93%
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%



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE SPESE	€ 2.373.760,81	€ 921.753,81	38,83%
Avanzo di competenza		€ 127.103,92	
Totale a pareggio		€ 1.048.857,73	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di **€ 127.103,92**.

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 31/12/2024;
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2024;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2024;
- 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 2024 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. 2 anticipazioni di 950,00 € e 400,00 € 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;



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



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;
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 depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto 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 2024, espongono le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			1.537.360,58
SOMME RISCOSE	Competenza	563.670,58	
	Residui	71.855,17	
	Totale(1)	635.525,75	
SOMME PAGATE	Competenza	894.744,82	
	Residui	11.817,08	
	Totale(2)	906.561,90	
Differenza (1-2)			-271.036,15
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			1.266.324,43

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. In aumento	Totale residui
Residui Attivi	€ 503.936,12	€ 71.855,17	€ 432.080,95	€ 485.187,15	€ 413.331,98	€ 917.268,10

	Iniziali al 01/01/2024	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. In aumento	Totale residui
Residui Passivi	€ 13.217,08	€ 11.817,08	€ 1.400,00	€ 27.008,99	€ 15.191,91	€ 28.408,99

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 3.239.561,46. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 908.689,74	€ 175.688,18	€ 1.084.377,92
Totale Disponibilità	€ 2.041.296,70	€ 142.295,83	€ 2.183.592,53
Totale dell'attivo	€ 2.949.986,44	€ 1.034.494,11	€ 2.949.986,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 2.949.986,44	€ 317.984,01	€ 3.267.970,45
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 13.217,08	€ 15.191,91	€ 28.408,99
Consistenza Patrimoniale	€ 2.936.769,36	€ 302.792,10	€ 3.239.561,46
Totale a pareggio	€ 2.949.986,44	€ 317.984,01	€ 3.267.970,45

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.

Nel frattempo, gli Uffici di segreteria e di presidenza sono stati traslocati al Diaz, con altra movimentazione di beni mobili.

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 in fase di conclusione, mentre per la sede centrale, considerato che le operazioni di ristrutturazione interesseranno il plesso per un periodo di circa due anni, si rimanda comunque alla conclusione dei lavori una nuova ricognizione di tutti i locali, finalizzata alla sistemazione definitiva del registro dell'inventario, che al momento non può 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			€ 1.537.360,58
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024	
Riscossioni	€ 71.855,17	€ 563.670,58	€ 635.525,75
Pagamenti	€ 11.817,08	€ 894.744,82	€ 906.561,90
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 1.266.324,43
Residui Attivi	€ 432.080,95	€ 485.187,15	€ 917.268,10
Residui Passivi	€ 1.400,00	€ 27.008,99	€ 28.408,99
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 2.155.183,54



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Il **Fondo cassa** al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari ad **€ 1.266.324,43** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2024 ammonta a Euro **€ 2.155.183,54**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2024 di Euro **€ 127.103,92** è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2024	1.048.857,73
SPESE IMPEGNATE E.F. 2024	921.753,81
AVANZO ESERCIZIO 2024	127.103,92

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024, sono stati avviati diversi progetti tra cui quelli nell'ambito del PNRR. Tali progetti hanno comportato l'accertamento di ingenti risorse finanziarie che, oltre ai fondi ricevuti per i progetti PON e POR che sono stati avviati e/o conclusi nell'anno, hanno comportato la formazione di un Avanzo di amministrazione e di competenza molto elevato.

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 2024

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI 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 CORRETTE (Impegnato)	Tot. Spese (programma)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	5.327,45	9.170,79	35.859,04	33.774,22			103,28			129.299,50	84.234,78	65,15%
A02		17.820,23	15.149,91	1.061,40	5.812,73		633,08			113.111,57	40.477,35	35,79%
A03	114.392,64	32.690,60	41.244,64	279.715,50					350,00	1.273.926,12	468.393,38	36,77%
A04	27.505,71									89.237,21	27.505,71	30,82%
A05			63.190,00							146.795,28	63.190,00	43,05%
A06		7.302,95	2.440,00							11.453,18	9.742,95	85,07%
G01												0,00%
G02												0,00%
G03												0,00%
G04												0,00%
P01			5.000,00							5.148,92	5.000,00	97,11%
P02	59.484,80		158.719,84							591.416,45	218.204,64	36,90%
P03			3.005,00							8.680,00	3.005,00	34,62%
P04	2.000,00									3.392,58	2.000,00	58,95%
P05										300,00		0,00%
TOTALE	208.710,60	66.984,57	324.608,43	314.551,12	5.812,73	0,00	736,36	0,00	350,00	2.372.760,81	921.753,81	38,84%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,23	0,07	0,35	0,34	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,39		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	22,64%	7,27%	35,22%	34,13%	0,63%	0,00%	0,08%	0,00%	0,04%	38,85%		



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **38,85%**.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al **37,47%**.

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	579.876,08
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	579.876,08

Aggregato 01 voce 01 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	1.448.203,54
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	1.448.203,54

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
18/07/2024	13	Decreto di assunzione in bilancio "Piano Scuola Estate 2023-2025 prot. 7119 del 18/07/2024	54.680,00
		Previsione definitiva	54.680,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	54.680,00
		Differenza	0,00

OSSERVAZIONI: Il progetto Piano Scuola Estate 2023-2025 finalizzato alla realizzazione di attività, anche esterne, per gli alunni è stato assunto in Bilancio nel 2024, ma verrà realizzato presumibilmente tra settembre/ottobre 2025. Il termine delle attività progettuali è previsto per dicembre 2025.

Aggregato 02 voce 01 02 - Pon per la scuola (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



04/04/2024	8	Decreto di assunzione a bilancio PON FSE Pcto all'estero – Obiettivi Specifici 10.2 e 10.6 – Azioni 10.2.2A e 10.6.6B - prot. 3534 04.04.2024	114.778,00
06/12/2024	31	PON PCTO all'estero - Francese	104.863,00
Previsione definitiva			219.641,00
Somme Riscosse			95.616,23
Somme da riscuotere			124.024,77
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: I progetti PON PCTO all'estero relativi ad attività di PCTO svolte dagli alunni all'estero, sono stati già realizzati e conclusi nel 2024 (Malta) e febbraio/marzo 2025 (Strasburgo). Il PON PCTO Strasburgo deve essere ancora rendicontato in piattaforma SIF, mentre il PON PCTO Malta è interamente concluso e rendicontato.

Aggregato 02 voce 03 06 - Programma ERASMUS+			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2024	14	Programma Erasmus + - Azione KA122 - Mobilità per gli adulti	63.572,00
14/11/2024	27	ERASMUS + - PROSSIMO STEP EUROPA	63.580,00
Previsione definitiva			127.152,00
Somme Riscosse			101.721,60
Somme da riscuotere			25.430,40
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: I progetti ERASMUS + sono in corso di realizzazione.

Aggregato 02 voce 03 07 - Next generation EU - PNRR - STEM DM 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2024	6	Decreto di assunzione a bilancio PNRR D.M. 65 Stem e lingue - prot 3315 26.03.2024	119.980,42
Previsione definitiva			119.980,42
Somme Riscosse			59.990,21
Somme da riscuotere			59.990,21
Differenza			0,00

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 avviato nel 2024 ed è in fase di completamento.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato 02 voce 03 08 - Next generation EU - PNRR - DM 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	7	Decreto di Assunzione a bilancio DM66 PNRR - prot. 3329 27.03.2024	73.350,78
Previsione definitiva			73.350,78
Somme Riscosse			36.675,39
Somme da riscuotere			36.675,39
Differenza			0,00
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 avviato nel 2024 ed è in fase di completamento.			

Aggregato 02 voce 03 09 - Next Generation EU - PNRR DM 19/2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2024	29	PNRR DM 19/2024 - "Liberiamo i talenti"	219.591,39
Previsione definitiva			219.591,39
Somme Riscosse			109.795,69
Somme da riscuotere			109.795,70
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il progetto Next Generation EU - PNRR – DM 19/2024 finalizzato alla realizzazione di percorsi destinati agli alunni a rischio dispersione, è stato avviato nel 2024 ed è in fase di realizzazione.			

Aggregato 03 voce 01 01 - Finanziamento per il contributo ordinario			
Previsione iniziale			41.196,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	19.573,01
18/12/2024	33	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	5.454,64
Previsione definitiva			66.223,65
Somme Riscosse			66.223,65
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato 03 voce 01 02 - Percorsi per le Competenze Trasversali			
Previsione iniziale			16.270,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	7.330,74
Previsione definitiva			23.601,09
Somme Riscosse			23.601,09
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
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	1.343,74
Previsione definitiva			1.343,74
Somme Riscosse			1.343,74
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 01 - INDAGINE OCSE PISA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	20	Convenzione OCSE PISA 2025 FT (Field Trial)	700,00
Previsione definitiva			700,00
Somme Riscosse			700,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è erogato per remunerare il personale tecnico per il supporto informatico durante lo svolgimento dell'Indagine OCSE PISA.

Aggregato 03 voce 06 02 - PROGETTO CINEMA TERRA MIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2024	25	Cinema Scuola LAB - PROGETTO TERRA MIA	52.000,00
Previsione definitiva			52.000,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme Riscosse	36.400,00
Somme da riscuotere	15.600,00
Differenza	0,00
OSSERVAZIONI: Il progetto CINEMA TERRA MIA prevede la realizzazione di un cortometraggio ed è in corso di svolgimento. Verrà concluso entro giugno 2025.	

Aggregato 04 voce 04 02 - POR Campania FSE + 2021-2027 CU 198 NAP- Programma Scuola Viva			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/2024	30	Progetto Scuola Viva II "Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027	50.000,00
Previsione definitiva			50.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			50.000,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il progetto Scuola Viva II "Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027 prevede la realizzazione di percorsi che verranno realizzati tra giugno e settembre 2025.			

Aggregato 05 voce 03 02 - Contributo elezioni giugno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2024	24	Contributo comune di Napoli per Elezioni Europee 8 - 9 giugno	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 04 02 - Progetto Woce			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2024	5	Acconto contributo Assistenza specialistica a.s. 23/24	10.867,16
23/12/2024	35	SALDO PROGETTO WOCE ASSISTENZA SPECIALISTICA COMUNE DI NAPOLI A.S. 23/24	4.090,68
Previsione definitiva			14.957,84



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme Riscosse	10.867,16
Somme da riscuotere	4.090,68
Differenza	0,00

OSSERVAZIONI: Le Risorse sono erogate dal Comune di Napoli per gli assistenti alla comunicazione per gli alunni con particolari necessità. Si è in attesa del saldo per l'a.s. 2023/24.

Aggregato 05 voce 05 01 - Contributi per eventi esterni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	18	Contributo per eventi esterni Liceo Artistico di Napoli	640,00
Previsione definitiva			640,00
Somme Riscosse			640,00
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 06 02 - Contributi per concorsi			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/03/2024	3	U.S.R. Comitato di Vigilanza concorso scienze motorie	398,10
21/06/2024	11	Compensi per Concorso Scienze motorie primaria	106,16
28/08/2024	15	Compensi per Concorso POSTO COMUNE E DI SOSTEGNO DI CUI AL DDG 2575/2023	1.592,40
28/08/2024	16	Compensi per Concorso POSTO COMUNE E DI SOSTEGNO DI CUI AL DDG 2576/2023	530,80
Previsione definitiva			2.627,46
Somme Riscosse			2.627,46
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 06 03 - Contributo Agenzia Spaziale Italiana - Progetto "Call for ideas"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



23/09/2024	22	Contributo ASI Agenzia Spaziale Italiana	5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Riscosse			5.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è stato erogato per la partecipazione degli alunni ad un progetto con l'ASI per il quale la l'Istituto ha ricevuto un premio a Milano.

Aggregato 05 voce 06 04 - Contributo tirocini sostegno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2024	2	Università di Cassino per tirocinio sostegno a.s. 21/22	1.200,00
12/03/2024	4	Contributo Università di Fisciano per tirocinio sostegno VII ciclo	330,00
18/09/2024	17	Università di Cassino per tirocinio sostegno a.s. 22/23	1.400,00
07/10/2024	23	Università EUROPEA di ROMA per tirocinio sostegno a.s. 22/23	300,00
Previsione definitiva			3.230,00
Somme Riscosse			3.230,00
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.

Aggregato 06 voce 02 01 - Contributi iscrizione			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	36	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-7.733,00
Previsione definitiva			2.267,00
Somme Riscosse			2.267,00
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 2024			
Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	36	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-40.000,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione per stornare l'intero importo programmato, in quanto il contributo per il viaggio di istruzione a.s 2024/25 è stato riscosso nel 2025.

Aggregato 06 voce 05 01 - Assicurazione alunni A.S. 2024/25			
Previsione iniziale			3.500,00
Somme Riscosse			1.080,00
Somme da riscuotere			2.420,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONE: Gran parte dei contributi programmati non sono stati riscossi nel 2024. L'importo non è stato stornato in quanto il contributo per l'assicurazione può essere ancora versato nel 2025.

Aggregato 06 voce 06 01 - Assicurazione personale scolastico a.s. 2024/25			
Previsione iniziale			700,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	36	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-435,00
Previsione definitiva			265,00
Somme Riscosse			265,00
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 10 02 - Cauzione Erasmus +			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2024	9	Cauzioni progetto Erasmus +	2.550,00
15/07/2024	12	INTEGRAZIONE PROGETTO ERASMUS - CAUZIONE	1.050,00
20/09/2024	21	INTEGRAZIONE PROGETTO ERASMUS - CAUZIONE	150,00
Previsione definitiva			3.750,00
Somme Riscosse			3.750,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



OSSERVAZIONE: Tale voce si riferisce alla cauzione richiesta agli alunni per l'Erasmus a Siviglia.

Aggregato 06 voce 10 03 - PROGETTO SCUOLE ALLO STADIO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2024	28	Contributo alunni progetto Scuole allo stadio	120,00
12/12/2024	32	Contributo alunni progetto Scuole allo stadio - INTEGRAZIONE	10,00
Previsione definitiva			130,00
Somme Riscosse			130,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONE: La Scuola ha aderito ad un progetto per la partecipazione degli alunni alle partite di calcio del Napoli.			

Aggregato 12 voce 02 01 - Interessi bancari			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2024	1	Interessi attivi Banca d'Italia	0,02
Previsione definitiva			0,02
Somme Riscosse			0,02
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
06/05/2024	10	Rimborso Enel	8,78
18/09/2024	19	Rimborso Enel	8,78
23/12/2024	34	Rimborso Enel per servitù di passaggio	8,78
Previsione definitiva			26,34
Somme Riscosse			26,34
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il contributo viene erogato ogni anno dall'Enel.			



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
3.076.937,35	1.048.857,73	563.670,58	485.187,15	2.028.079,62

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 2024 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			111.516,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2024	10	Rimborso Enel	8,78
18/09/2024	19	Rimborso Enel	8,78
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	9.573,01
18/12/2024	33	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	5.454,64
23/12/2024	34	Rimborso Enel per servitù di passaggio	8,78
31/12/2024	36	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-435,00
31/12/2024	37	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-329,98
Previsione definitiva			125.805,46
Somme Pagate			59.204,03
Somme da pagare			21.703,30
Economie			44.898,13

Aggregato A voce 01 02 - USR Comitato di vigilanza concorso scienze motorie			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/03/2024	3	U.S.R. Comitato di Vigilanza concorso scienze motorie	398,10
21/06/2024	11	Compensi per Concorso Scienze motorie	106,16



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



		primaria	
		Previsione definitiva	504,26
		Somme Pagate	504,26
		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 - USR Compensi referenti informatici e comitati di vigilanza DM 205/206-2023			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2024	15	Compensi per Concorso POSTO COMUNE E DI SOSTEGNO DI CUI AL DDG 2575/2023	1.592,40
28/08/2024	16	Compensi per Concorso POSTO COMUNE E DI SOSTEGNO DI CUI AL DDG 2576/2023	530,80
		Previsione definitiva	2.123,20
		Somme Pagate	2.123,20
		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 04 - INDAGINE OCSE PISA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	20	Convenzione OCSE PISA 2025 FT (Field Trial)	500,00
31/12/2024	37	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-0,01
		Previsione definitiva	499,99
		Somme Pagate	499,99
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

OSSERVAZIONI: Il contributo è erogato per remunerare il personale tecnico per il supporto informatico durante lo svolgimento dell'Indagine OCSE PISA.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato A voce 01 05 - Contributo elezioni giugno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2024	24	Contributo comune di Napoli per Elezioni Europee 8 - 9 giugno	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
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			108.156,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2024	1	Interessi attivi Banca d'Italia	0,02
Previsione definitiva			108.156,97
Somme Pagate			39.542,92
Somme da pagare			92,63
Economie			68.521,42

Aggregato A voce 02 02 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE – PA digitale 2026			
Previsione iniziale			2.045,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.045,60
OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso nel 2023 con il passaggio agli applicativi che ancora non erano gestiti in cloud. La somma può essere ancora utilizzata per le medesime finalità.			



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato A voce 02 03 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – PA digitale 2026	
Previsione iniziale	2.909,00
Somme Pagate	841,80
Somme da pagare	0,00
Economie	2.067,20

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	109.821,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	18	Contributo per eventi esterni Liceo Artistico di Napoli	640,00
18/09/2024	20	Convenzione OCSE PISA 2025 FT (Field Trial)	200,00
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	10.000,00
		Previsione definitiva	120.661,89
		Somme Pagate	39.857,80
		Somme da pagare	141,11
		Economie	80.662,98

Aggregato A voce 03 02 - Corso di recupero	
Previsione iniziale	655,22
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	655,22

OSSERVAZIONI: Tale voce contiene un residuo degli anni precedenti destinato ai corsi di recupero.

Aggregato A voce 03 03 - Acquisto di beni per la didattica col contributo alunni			
		Previsione iniziale	24.040,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	36	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-7.733,00
		Previsione definitiva	16.307,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	16.307,00

OSSERVAZIONI: La voce è stata inserita per evidenziare separatamente gli acquisti che vengono effettuati col contributo delle famiglie.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato A voce 03 04 - Azioni di potenziamento delle STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2024	6	Decreto di assunzione a bilancio PNRR D.M. 65 Stem e lingue - prot 3315 26.03.2024	119.980,42
Previsione definitiva			119.980,42
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			119.980,42
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 avviato nel 2024 ed è in fase di completamento.			

Aggregato A voce 03 05 - Azioni di potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione (D.M. 66/2023)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	7	Decreto di Assunzione a bilancio DM66 PNRR - prot. 3329 27.03.2024	73.350,78
Previsione definitiva			73.350,78
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			73.350,78
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 avviato nel 2024 ed è in fase di completamento.			

Aggregato A voce 03 06 - Piano Scuola Estate 2023/2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/07/2024	13	Decreto di assunzione in bilancio "Piano Scuola Estate 2023-2025 prot. 7119 del 18/07/2024	54.680,00
Previsione definitiva			54.680,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			54.680,00
OSSERVAZIONI: Il progetto Piano Scuola Estate 2023-2025 finalizzato alla realizzazione di attività, anche esterne, per gli alunni è stato assunto in Bilancio nel 2024, ma verrà realizzato presumibilmente tra settembre/ottobre 2025. Il termine delle attività progettuali è previsto per dicembre 2025.			



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



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. Il residuo costituisce un'economia che può essere utilizzata per finalità analoghe.		

Aggregato A voce 03 08 - Interventi di tutoraggio e formazione per la dispersione scolastica - DM 19/2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2024	29	PNRR DM 19/2024 - "Liberiamo i talenti"	219.591,39
Previsione definitiva			219.591,39
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			219.591,39
OSSERVAZIONI: Il progetto Next Generation EU - PNRR – DM 19/2024 finalizzato alla realizzazione di percorsi destinati agli alunni a rischio dispersione, è stato avviato nel 2024 ed è in fase di realizzazione.			

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 e nel 2025 è stato stornato l'importo residuo.	

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
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 e nel 2025 è stato stornato l'importo residuo.	



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato A voce 03 14 - Contributi tirocinio sostegno			
Previsione iniziale			330,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2024	2	Università di Cassino per tirocinio sostegno a.s. 21/22	1.200,00
12/03/2024	4	Contributo Università di Fisciano per tirocinio sostegno VII ciclo	330,00
18/09/2024	17	Università di Cassino per tirocinio sostegno a.s. 22/23	1.400,00
07/10/2024	23	Università EUROPEA di ROMA per tirocinio sostegno a.s. 22/23	300,00
31/12/2024	37	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	329,99
Previsione definitiva			3.889,99
Somme Pagate			3.889,99
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 per il sostegno ai patti di comunità come da Decreto dipartimentale MIUR 1725 del 23/11/2020 - Assegnazione agli USR per il sostegno finanziario ai patti di comunità.	

Aggregato A voce 03 18 - Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 2	
Previsione iniziale	115.479,45
Somme Pagate	113.222,57
Somme da pagare	0,00
Economie	2.256,88
OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso e rendicontato nel 2024. Si resta in attesa dell'erogazione del saldo nel 2025.	

Aggregato A voce 03 19 - Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Azione 1	
Previsione iniziale	204.423,46
Somme Pagate	203.073,91



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	1.349,55
OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso e rendicontato nel 2024. Si resta in attesa dell'erogazione del saldo nel 2025.	

Aggregato A voce 03 20 - Azione di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - DM 170/2022 - Investimento 1.4	
Previsione iniziale	343.346,83
Somme Pagate	108.208,00
Somme da pagare	0,00
Economie	235.138,83
OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso nel 2024. La rendicontazione avverrà nel 2025 e si resta in attesa dell'erogazione del saldo.	

Aggregato A voce 04 01 - PCTO A.S. 24/25			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	7.330,74
Previsione definitiva			7.330,74
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.330,74

Aggregato A voce 04 02 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.P.	
Previsione iniziale	57.500,96
Somme Pagate	4.853,53
Somme da pagare	0,00
Economie	52.647,43
OSSERVAZIONI: Le economie sulla voce risalgono ad annualità precedenti.	

Aggregato A voce 04 03 - PCTO A.S. 23/24	
Previsione iniziale	24.405,51
Somme Pagate	22.652,18
Somme da pagare	0,00
Economie	1.753,33

Aggregato A voce 05 02 - Contributi per viaggi di istruzione 2024	
Previsione iniziale	40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	36	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-40.000,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione per stornare l'intero importo programmato, in quanto il contributo per il viaggio di istruzione a.s 2024/25 è stato riscosso nel 2025.

Aggregato A voce 05 03 - Contributi per viaggi di istruzione 2023		
Previsione iniziale		62.720,00
Somme Pagate		62.440,00
Somme da pagare		0,00
Economie		280,00
OSSERVAZIONI: La voce è un residuo stornato nel 2025 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		84.075,28
Somme Pagate		750,00
Somme da pagare		0,00
Economie		83.325,28
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.		

Aggregato A voce 06 01 - Attività di orientamento			
Previsione iniziale			10.109,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	26	Funzionamento amministrativo didattico sett-dic 24	1.343,74
Previsione definitiva			11.453,18
Somme Pagate			4.671,00
Somme da pagare			5.071,95
Economie			1.710,23



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



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 2024, 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 degli anni precedenti destinato ai progetti extracurricolari.	

Aggregato P voce 01 02 - PREMIO Call for Ideas "Uno Spazio Responsabile per la Sostenibilità"			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/09/2024	22	Contributo ASI Agenzia Spaziale Italiana	5.000,00
		Previsione definitiva	5.000,00
		Somme Pagate	5.000,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00
OSSERVAZIONI: Il contributo è stato erogato per la partecipazione degli alunni ad un progetto con l'ASI per il quale la l'Istituto ha ricevuto un premio a Milano.			

Aggregato P voce 02 02 - Progetto Woce			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2024	5	Acconto contributo Assistenza specialistica a.s. 23/24	10.867,16
23/12/2024	35	SALDO PROGETTO WOCE ASSISTENZA SPECIALISTICA COMUNE DI NAPOLI A.S. 23/24	4.090,68
		Previsione definitiva	14.957,84
		Somme Pagate	14.957,84
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00
OSSERVAZIONI: Le Risorse sono erogate dal Comune di Napoli per gli assistenti alla comunicazione per gli alunni con particolari necessità. Si è in attesa del saldo per l'a.s. 2023/24.			



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Aggregato P voce 02 03 - Programma Erasmus+ "Inclusione verde: formazione professionale sostenibile per tutti"			
Previsione iniziale			68.736,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2024	9	Cauzioni progetto Erasmus +	2.550,00
15/07/2024	12	INTEGRAZIONE PROGETTO ERASMUS - CAUZIONE	1.050,00
20/09/2024	21	INTEGRAZIONE PROGETTO ERASMUS - CAUZIONE	150,00
Previsione definitiva			72.486,00
Somme Pagate			59.330,00
Somme da pagare			0,00
Economie			13.156,00
OSSERVAZIONI: Tale voce è relativa al Progetto Erasmus+ destinato ad alunni e personale scolastico dell'Istituto, che è stato realizzato nell'aprile 2024. Deve essere ancora concluso e rendicontato per la parte relativa alla remunerazione del personale che ha collaborato alla realizzazione del progetto.			

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			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2024	8	Decreto di assunzione a bilancio PON FSE Pcto all'estero – Obiettivi Specifici 10.2 e 10.6 – Azioni 10.2.2A e 10.6.6B - prot. 3534 04.04.2024	21.528,00
Previsione definitiva			21.528,00
Somme Pagate			14.302,74
Somme da pagare			0,00
Economie			7.225,26
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. Si resta in attesa dell'erogazione del saldo.			

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			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



04/04/2024	8	Decreto di assunzione a bilancio PON FSE Pcto all'estero – Obiettivi Specifici 10.2 e 10.6 – Azioni 10.2.2A e 10.6.6B - prot. 3534 04.04.2024	93.250,00
Previsione definitiva			93.250,00
Somme Pagate			88.202,26
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. Si resta in attesa dell'erogazione del saldo.			

Aggregato P voce 02 06 - Programma Erasmus + Azione KA122 - "Prossimo step: Europa"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2024	27	ERASMUS + - PROSSIMO STEP EUROPA	63.580,00
Previsione definitiva			63.580,00
Somme Pagate			0,00
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 e verrà realizzato nel 2025.			

Aggregato P voce 02 07 - Programma Erasmus + Azione ka122 "Soft Skills per la sostenibilità ambientale e scolastica"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2024	14	Programma Erasmus + - Azione KA122 - Mobilità per gli adulti	63.572,00
Previsione definitiva			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 e verrà realizzato nel 2025.			

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	3.763,34
Variazioni apportate in corso d'anno	



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	37	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	-341,80
Previsione definitiva			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 l'importo residuo è stato radiato nel 2025. L'eccedenza può essere utilizzata per finalità analoghe.			

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			7.063,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2024	37	VARIAZIONI FINE ANNO PER CHIUSURA BILANCIO	341,80
Previsione definitiva			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 l'importo residuo è stato radiato nel 2025. L'eccedenza può essere utilizzata per finalità analoghe.			

Aggregato P voce 02 10 - PROGETTO SCUOLE ALLO STADIO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2024	28	Contributo alunni progetto Scuole allo stadio	120,00
12/12/2024	32	Contributo alunni progetto Scuole allo stadio - INTEGRAZIONE	10,00
Previsione definitiva			130,00
Somme Pagate			130,00
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			43.887,36
Somme Pagate			41.281,80



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	2.605,56
OSSERVAZIONI: Il POR Scuola viva è stato concluso e rendicontato nel 2024. Si attende l'erogazione del saldo.	

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. Può essere utilizzato per finalità analoghe.	

Aggregato P voce 02 13 - PROGETTO CINEMA TERRA MIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2024	25	Cinema Scuola LAB - PROGETTO TERRA MIA	52.000,00
Previsione definitiva			52.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			52.000,00
OSSERVAZIONI: Il progetto CINEMA TERRA MIA prevede la realizzazione di un cortometraggio ed è in corso di svolgimento. Verrà concluso entro giugno 2025.			

Aggregato P voce 02 14 - Progetto Scuola Viva Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/2024	30	Progetto Scuola Viva II "Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027	50.000,00
Previsione definitiva			50.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			50.000,00
OSSERVAZIONI: Il progetto Scuola Viva II "Pino Daniele, uno di noi" POR CAMPANIA FSE 2021-2027 prevede la realizzazione di percorsi che verranno realizzati tra giugno e settembre 2025.			

Aggregato P voce 02 15 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-623	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/2024	31	PON PCTO all'estero - Francese	21.528,00
Previsione definitiva			21.528,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			21.528,00

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). Si resta in attesa del saldo.

Aggregato P voce 02 16 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO - 10.6.6B-FSEPON-CA- 2024-233			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/2024	31	PON PCTO all'estero - Francese	83.335,00
Previsione definitiva			83.335,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			83.335,00

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). Deve essere ancora rendicontato in piattaforma SIF.

Aggregato P voce 03 02 - Certificazioni corso alimentarista II livello	
Previsione iniziale	8.680,00
Somme Pagate	3.005,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.675,00

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



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



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 04|07 - PNRR - DDI e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico

Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	2.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

OSSERVAZIONI: Il progetto è stato concluso e rendicontato nel 2024. Si resta in attesa dell'erogazione del saldo nel 2025.

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.

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.373.760,81	921.753,81	894.744,82	27.008,99	1.452.007,00

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.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



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 *routine*, 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: LIM, display interattivi ecc.. 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 protrarranno presumibilmente fino a tutto il 2025 (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 acquisti di attrezzature informatiche, ma anche attrezzature per i laboratori di cucina, accoglienza turistica e per i nuovi laboratori di fisica, finalizzati alla realizzazione di ambienti innovativi e green, con l'utilizzo sia dei fondi propri della scuola si derivanti dai progetti PNRR avviati nel 2023 e completati nel 2024.

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:

- 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.L.vo 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;



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 NAPOLI
Succursale "Armando Diaz" – Via dei Tribunali, 370 – 80138 NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 – Centralino Diaz: 081 45 92 26
Codice Meccanografico: NAIS021006 – Codice Fiscale: 80025840630
[mail: nais021006@istruzione.it](mailto:nais021006@istruzione.it) – pec: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.edu.it



- 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 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.2024 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