



ISTITUTO COMPRENSIVO "SAN GIOVANNI BOSCO - V. DE SICA" - VOLLA (NA)
Cod. Mecc.: NAIC8B800R - Cod. Fisc. 95170120638 - Cod. Fatturazione: UFVFX - Codice IPA: istsc_naic8b800r
Dirigenza e Segreteria in Via Napoli, 35 - Tel.: 081/7744805
Plessi scolastici I.C. San Giovanni Bosco: Via Napoli, 35 Tel. 081 7744805 - Via Rossi, 35 Tel. 081 7742412
Plessi scolastici I.C. V. De Sica: scuola infanzia Via De Carolis, 2, Scuola Secondaria Via De Carolis, 4 - Tel 081 6338382
Plesso scuola primaria Via Filichito, telef. 081 3994768
E-MAIL: naic8b800r@istruzione.it PEC: naic8b800r@pec.istruzione.it
SITO WEB : www.icsangiovaniboscodesica.edu.it/

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2024

RELAZIONE

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

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.

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 P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **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 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2024 con la **Nota Miur Prot. 25954 del 29 settembre 2023** e per i successivi 4/12i E.F. 2024 con la **Nota Miur Prot. n. 36704 del 30 settembre 2024**.

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

L'Istituto nell'anno scolastico 2024/25 funziona con la sottoelencata articolazione:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2025

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	18	18	293		264	264	18	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2025

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		8		8	153		153		151	4	2	
Seconde		8		8	144		144		142	11	2	
Terze		7		7	139		139		136	5	3	
Quarte		9		9	165		165		163	8	2	
Quinte		9		9	164		164		161	15	3	
Pluriclassi												
Totale		41		41	765		765		753	43	0	
Prime		5			96		96		94	5	2	
Seconde		7			123		123		119	9	4	
Terze		6			102		102		102	6	0	
Pluriclassi											0	
Totale		18			321		321		315	20	6	

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo 2025

La situazione del *personale Docente e ATA* in servizio alla data di predisposizione del Conto Consuntivo 2024 può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2025

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	120
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	36

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	33
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	208
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	10
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	27
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 141.620,58	
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 719.804,41	€ 719.804,41

03-Finanziamenti dello Stato	€ 93.726,31	€ 93.726,31
04-Finanziamenti della Regione	€ 15.000	€ 15.000
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.850	€ 3.850
06-Contributi da privati	€ 66.490,60	€ 66.490,60
07-Proventi da gestioni economiche		
08-Rimborsi e restituzione somme		
09-Alienazione di beni materiali		
10-Alienazione di beni immateriali		
11-Sponsor e utilizzo locali		
12-Altre entrate		
13-Mutui	€ 0,01	€0,01
TOTALE ENTRATE	€ 1.040.491,91	€ 898.871,33
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio	€ 898.871,33	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 869.322,91	€ 282.505,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 70.928,85	€ 6.746,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.246,54	€ 37.607,34
A03-Didattica	€ 700.924,13	€ 191.904,11
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 51.347,0	€ 46.246,67
A06-Attività di orientamento	€ 876,34	
Progetti	€ 149.292,95	€ 125.601,25
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.731,16	€ 7.295,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 126.419,01	€ 106.244,35
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.948,48	€ 10.867,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.194,30	€ 1.194,30
Gestioni economiche		
G01-Azienda agraria		
G02-Azienda speciale		
G03-Attività per conto terzi		
G04-Attività convittuale		
R98-Fondo di Riserva	€ 1.011,33	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto		
TOTALE SPESE	€ 1.019.627,19	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		
Avanzo di competenza	€ 490.765,04	
Totale a pareggio	€ 898.871,33	

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
2. Gestione dei residui
3. Analisi delle Entrate
4. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
5. 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 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- 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

Si dichiara 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 Credit Agricole;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003 e ssmmii;
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. E' 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, membri di diritto della Giunta Esecutiva, 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			206.823,66
	Competenza	492.788,62	
SOMME RISCOSE			
	Residui	55.849,89	
	Totale(1)	548.638,51	
	Competenza	135.972,12	
SOMME PAGATE			
	Residui	148.893,28	
	Totale(2)	284.865,40	
	Differenza (1-2)		263.773,11
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			470.596,77

Situazione Residui (Mod. L)
La situazione dei residui è la seguente:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	406.082,71	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	115.084,93	
	Totale(1)	521.167,64	
	Esercizio Corrente	272.134,17	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	85.715,40	
	Totale(2)	357.849,57	
	Differenza (1-2)		163.318,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			470.596,77
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			633.914,84

RISULTATO DELL'ESERCIZIO
L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 490.765,04 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	898.871,33
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	408.106,29
AVANZO ESERCIZIO 2024	490.765,04

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	44.822,57
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	44.822,57

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	96.798,01
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	96.798,01

Aggregato 02 voce 01 04 - AGENDA SUD - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-360			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2024	14	AGENDA SUD - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-360	9.955,80
		Previsione definitiva	9.955,80
		Somme Riscosse	8.061,29
		Somme da riscuotere	1.894,51
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 01 05 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/06/2024	40	Piano Estate - Programma nazionale "PN Scuola e competenze 2021-2027"	51.939,00
		Previsione definitiva	51.939,00
		Somme Riscosse	15.581,70
		Somme da riscuotere	36.357,30
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 02 - PON per la Scuola (FESRPON-CA-2021-296 - Azione 13.1.1A) React Eu - Realizzazione reti cablate -			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	51	DE SICA - Cablaggio strutturato	1.698,96
		Previsione definitiva	1.698,96
		Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	1.698,96
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 04 - PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	59	DE SICA-PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 06 - Next generation EU - PNRR - D.M. n. 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/03/2024	15	Next generation EU - PNRR – D.M. n. 65/2023	106.667,03
Previsione definitiva			106.667,03
Somme Riscosse			53.333,51
Somme da riscuotere			53.333,52
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 07 - Next generation EU - PNRR - D.M. 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2024	16	Next generation EU - PNRR – D.M. n. 66/2023	60.050,92
Previsione definitiva			60.050,92
Somme Riscosse			30.025,46
Somme da riscuotere			30.025,46
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 08 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	46	De Sica DM 66/2023	31.839,08
Previsione definitiva			31.839,08
Somme Riscosse			15.919,54

Somme da riscuotere	15.919,54
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 09 - DE SICA Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	47	DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023	50.906,04
Previsione definitiva			50.906,04
Somme Riscosse			25.453,02
Somme da riscuotere			25.453,02
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 10 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	49	DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0	38.532,20
Previsione definitiva			38.532,20
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			38.532,20
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 11 - DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	50	DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			7.301,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 12 - SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	63	SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	93.095,83
Previsione definitiva			93.095,83
Somme Riscosse			46.547,91

Somme da riscuotere	46.547,92
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 13 - DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	64	DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	126.818,55
Previsione definitiva			126.818,55
Somme Riscosse			63.409,27
Somme da riscuotere			63.409,28
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 14 - DE SICA PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2024	69	DE SICA - PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud	140.000,00
Previsione definitiva			140.000,00
Somme Riscosse			70.000,00
Somme da riscuotere			70.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - Funzionamento amministrativo didattico			
Previsione iniziale			18.076,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	2	maggior somma su dotazione ordinaria genn-ago 24 (euro 24)	24,00
26/09/2024	58	DE SICA formazione	1.995,00
26/09/2024	60	DE SICA - Fondi non vincolati	9.170,41
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	12.405,67
12/11/2024	66	DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2024	315,81
23/12/2024	79	INTEGRAZIONE FAD 2024	3.079,98
Previsione definitiva			45.067,53
Somme Riscosse			45.067,53
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 08 - Somme ex art. 32 DL 41/21 - DDI per il Mezzogiorno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	57	De Sica art.32 comma 1	19,17
Previsione definitiva			19,17
Somme Riscosse			19,17
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 09 - DE SICA STEM			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	52	DE SICA - STEM	11,76
Previsione definitiva			11,76
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			11,76
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 15 - Risorse ex art. 39 bis dl 115/22 - Contenimento rischio Covid			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	55	DE SICA - Somme ex art. 39 bis dl 115/22	218,15
Previsione definitiva			218,15
Somme Riscosse			218,15
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 16 - COMPENSO REFERENTI AULA E COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO MIUR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2024	44	COMPENSO REFERENTI AULA E COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO MIUR	1.194,30
Previsione definitiva			1.194,30
Somme Riscosse			1.194,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 17 - DE SICA - Istruzione domiciliare			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	53	DE SICA - Istruzione domiciliare 2023-24	2.861,00
Previsione definitiva			2.861,00
Somme Riscosse			2.262,76
Somme da riscuotere			598,24
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 18 - DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	54	DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola	44.113,59
Previsione definitiva			44.113,59
Somme Riscosse			44.113,59
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 19 - DE SICA - Sostegno ai patti di comunità			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	56	DE SICA - Sostegno ai patti di comunità	240,81
Previsione definitiva			240,81
Somme Riscosse			240,81
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 02 - DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	48	DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva	15.000,00
Previsione definitiva			15.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			15.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 01 - CONTRIBUTO SEGGI ELETTORALI
--

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2024	39	Somme liquidate dal Comune di Volla per elezioni europee Giugno 24	1.100,00
Previsione definitiva			1.100,00
Somme Riscosse			1.100,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/09/2024	45	Contributo Università degli Studi di Cassino	350,00
04/10/2024	61	Contributo Università degli Studi di Cassino	350,00
12/11/2024	65	CONTRIB. SOSTEGNO VIII CICLO A.A. 2022/23 - Università Suor Orsola	2.050,00
Previsione definitiva			2.750,00
Somme Riscosse			2.750,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2024	75	Minore entrata contributi alunni	-470,00
30/12/2024	86	Contributo a.s. 2023-24	80,00
Previsione definitiva			610,00
Somme Riscosse			610,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	6	Partecipazione gara robotica 2024 (genitori)	1.767,00
27/02/2024	7	Uscita didattica al De Cillis 9 febbraio 2024	350,00

27/02/2024	8	Uscita didattica al De Cillis 23 febbraio 2024	520,00
27/02/2024	12	Uscita didattica 17 Aprile 2024 Teatro Acacia (Loser) SSIG	344,00
28/03/2024	17	Uscita didattica 6 marzo Reggia di Caserta	1.005,00
28/03/2024	18	Uscita didattica 8 Marzo Acquario di Napoli	1.335,00
28/03/2024	19	Uscita per Gara Robotica 16-17 marzo	665,00
28/03/2024	20	Uscita 20 Marzo Galleria Borbonica	1.029,00
15/04/2024	21	Uscita Teatro Acacia (LOSER) 17 Aprile - Saldo	634,00
15/04/2024	22	Uscita didattica 25 Marzo	742,00
15/04/2024	23	Uscita didattica 26 Marzo	414,00
15/04/2024	24	Uscita didattica del 14 Marzo (Teatro dei piccoli)	871,00
15/04/2024	25	Uscita didattica 15 marzo (Museo Egizio)	704,00
29/04/2024	26	Uscita didattica al Museo di Capodimonte del 16 Aprile	1.499,00
29/04/2024	27	Uscita didattica a Paestum del 16 Aprile	2.674,00
29/04/2024	28	Uscita didattica del 3 Maggio (Minicrociera alla Costiera Amalfitana)	4.778,00
29/04/2024	29	Uscita didattica del 23 Aprile al Teatro Acacia (la Sirenetta)	1.828,00
29/04/2024	30	Uscita didattica del 9 Aprile al De Cillis	320,00
29/04/2024	34	Viaggio in Puglia SSIG	14.455,00
29/04/2024	35	Uscita didattica del 27 e 29 Febbraio al Museo Dohrn (compresa quota solo bus)	1.611,00
21/05/2024	36	Uscita del 23.02.24 (Arienzo Giuseppe e Salerno Greta) +minicrociera 20 maggio (Sfameni Miriam) + uscita 26 marzo (Annunziata Aurora)	55,00
21/05/2024	37	Uscita Museo di Pietrarsa del 6 maggio (infanzia)	1.372,00
21/05/2024	38	Uscita Museo di Pietrarsa del 16 maggio (infanzia)	1.326,00
19/11/2024	68	Uscita didattica 12 Novembre 2024 -Spettacolo "Sarò Re"	5.445,60
15/12/2024	71	uscita didattica 2 Dicembre Palapartenope	1.104,00
30/12/2024	80	Spettacolo "Passegeri del tempo"	895,00
30/12/2024	81	Uscita didattica "Villaggio Nautilus" 3 Dicembre	772,00
30/12/2024	82	Uscita didattica 4 Dicembre	732,00
30/12/2024	83	Uscita didattica Teatro Acacia 16 Dicembre	2.344,00
30/12/2024	84	Uscita didadattica 19 Dicembre	1.480,00
Previsione definitiva			53.070,60
Somme Riscosse			53.070,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 1 - ASSICURAZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2024	32	Assicurazione alunni Scognamiglio Mattia - Annunziata Sveva	12,00
19/11/2024	67	Contributo assicurativo alunni a.s. 2024-25	4.296,00
26/11/2024	70	Contributo assicurativo a.s. 2024-25	1.602,00
30/12/2024	85	Contributo assicurazione a.s. 2024-25	960,00
Previsione definitiva			6.870,00
Somme Riscosse			6.870,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	13	Contributo per assicurazione scolastica del personale	54,00
29/04/2024	33	Assicurazione scolastica Aucelli	6,00
Previsione definitiva			60,00
Somme Riscosse			60,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	9	Partecipazione al Corso di Inglese scuola infanzia	3.440,00
27/02/2024	10	Partecipazione al Corso di Inglese pre starters	1.050,00
27/02/2024	11	Partecipazione al Corso di Inglese starters-movers	840,00
Previsione definitiva			5.330,00
Somme Riscosse			5.330,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	4	Contributo per partecipazione alla finale gara robotica PARADISO EDILE	300,00
27/02/2024	5	Contributo per partecipazione alla finale gara robotica AMATO SOLUZIONI	250,00
Previsione definitiva			550,00
Somme Riscosse			550,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	3	Interessi Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.040.491,91	898.871,33	492.788,62	406.082,71	141.620,58

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.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività”, ed ai “Progetti”, sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 01 - A.F. 2021 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA		
	Previsione iniziale	0,17
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,17

Aggregato A voce 01 02 - Sicurezza nella scuola			
		Previsione iniziale	3.399,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	60	DE SICA - Fondi non vincolati	2.170,41
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	2.000,00
17/12/2024	74	Storno per compenso revisore dei conti	-2.091,67
17/12/2024	76	Storno su A02/4 per impegni	-3.000,00
18/12/2024	77	Storno tra aggeragati per impegni	-300,00
		Previsione definitiva	2.177,98
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	1.500,00
		Economie	677,98

Aggregato A voce 01 03 - PULIZIE E DECORO DELLA SCUOLA		
	Previsione iniziale	24.637,11
	Somme Pagate	5.246,92
	Somme da pagare	0,00
	Economie	19.390,19

--

Aggregato A voce 01 04 - DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	54	DE SICA - Fondi per pulizia e decoro della scuola	44.113,59
Previsione definitiva			44.113,59
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			44.113,59

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 02 1 - Spese postali e bancarie			
Previsione iniziale			2.342,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	1.000,00
17/12/2024	76	Storno su A02/4 per impegni	-2.500,00
Previsione definitiva			842,28
Somme Pagate			224,04
Somme da pagare			14,60
Economie			603,64

Aggregato A voce 02 2 - Connettivita' e telefonia			
Previsione iniziale			1.812,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2024	76	Storno su A02/4 per impegni	-500,00
18/12/2024	77	Storno tra aggeragati per impegni	-600,00
Previsione definitiva			712,70
Somme Pagate			439,20
Somme da pagare			0,00
Economie			273,50

--

Aggregato A voce 02 3 - Prestazioni professionali e specialistiche			
Previsione iniziale			4.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	60	DE SICA - Fondi non vincolati	1.000,00
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	2.739,00
Previsione definitiva			8.039,00
Somme Pagate			2.250,90
Somme da pagare			1.968,10
Economie			3.820,00
Aggregato A voce 02 4 - Funzionamento ordinario			
Previsione iniziale			14.730,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	2	maggiore somma su dotazione ordinaria genn-ago 24 (euro 24)	24,00
27/02/2024	3	Interessi Banca d'Italia	0,01
27/02/2024	13	Contributo per assicurazione scolastica del personale	54,00
29/04/2024	33	Assicurazione scolastica Aucelli	6,00
30/05/2024	39	Somme liquidate dal Comune di Volla per elezioni europee Giugno 24	1.100,00
26/09/2024	60	DE SICA - Fondi non vincolati	4.000,00
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	3.666,67
17/12/2024	74	Storno per compenso revisore dei conti	-3.542,49
17/12/2024	76	Storno su A02/4 per impegni	6.000,00
18/12/2024	77	Storno tra aggeragati per impegni	900,00
23/12/2024	79	INTEGRAZIONE FAD 2024	3.079,98
Previsione definitiva			30.018,40
Somme Pagate			16.867,41
Somme da pagare			10.208,93
Economie			2.942,06

Aggregato A voce 02 5 - Compenso revisori			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2024	74	Storno per compenso revisore dei conti	5.634,16
Previsione definitiva			5.634,16
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			5.634,16

Economie	0,00

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 01 - PON FESR "Ambienti innovativi didattici per la scuola dell'infanzia - avviso 38007/21"			
Previsione iniziale			355,92
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/12/2024	73	Riduzione per radiazione residuo attivo da minore rendicontazione in SIF	-355,92
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 02 - Funzionamento didattico			
Previsione iniziale			17.843,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/02/2024	1	Spostamento € 1100 da A03/02 a A05/01 per uscita gara robotica	-1.100,00
27/02/2024	9	Partecipazione al Corso di Inglese scuola infanzia	3.440,00
27/02/2024	10	Partecipazione al Corso di Inglese pre starters	1.050,00
27/02/2024	11	Partecipazione al Corso di Inglese starters-movers	840,00
29/04/2024	32	Assicurazione alunni Scognamiglio Mattia - Annunziata Sveva	12,00
09/07/2024	43		-2.000,00
12/09/2024	45	Contributo Università degli Studi di Cassino	350,00
26/09/2024	60	DE SICA - Fondi non vincolati	1.000,00
04/10/2024	61	Contributo Università degli Studi di Cassino	350,00
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	2.000,00
12/11/2024	65	CONTRIB. SOSTEGNO VIII CICLO A.A. 2022/23 - Università Suor Orsola	2.050,00
19/11/2024	67	Contributo assicurativo alunni a.s. 2024-25	4.296,00

19/11/2024	68	Uscita didattica 12 Novembre 2024 -Spettacolo "Sarò Re"	5.445,60
26/11/2024	70	Contributo assicurativo a.s. 2024-25	1.602,00
15/12/2024	71	uscita didattica 2 Dicembre Palapartenope	1.104,00
17/12/2024	75	Minore entrata contributi alunni	-470,00
30/12/2024	80	Spettacolo "Passegeri del tempo"	895,00
30/12/2024	81	Uscita didattica "Villaggio Nautilus" 3 Dicembre	772,00
30/12/2024	82	Uscita didattica 4 Dicembre	732,00
30/12/2024	83	Uscita didattica Teatro Acacia 16 Dicembre	2.344,00
30/12/2024	84	Uscita didadattica 19 Dicembre	1.480,00
30/12/2024	85	Contributo assicurazione a.s. 2024-25	960,00
30/12/2024	86	Contributo a.s. 2023-24	80,00
Previsione definitiva			45.075,75
Somme Pagate			14.470,35
Somme da pagare			12.507,80
Economie			18.097,60

Aggregato A voce 03 03 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'			
		Previsione iniziale	456,71
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	456,71

Aggregato A voce 03 04 - Digital Board FESRPON-CA-202-25-AZIONE13.1.2A-Avviso n.28966/21			
		Previsione iniziale	538,26
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	538,26

Aggregato A voce 03 05 - Reti cablate FESRPON-CA-2021-296-Azione 13.1.1A - Avviso n. 20480/21"			
		Previsione iniziale	389,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2024	41	Riduzione per radiazione residuo attivo € 389,17 da minore rendicontazione in SIF	-389,17
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 06 - Risorse ex art. 58, comma IV, DL 76/2021		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 07 - Spazi e strumenti digitali per le Stem - Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021		
	Previsione iniziale	9,13
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	9,13

Aggregato A voce 03 08 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - 13.1.3A-FESRPON-CA-2022-174			
		Previsione iniziale	277,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/12/2024	72	Riduzione per radiazione residuo attivo da minore rendicontazione in SIF	-277,21
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 09 - Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom		
	Previsione iniziale	4.073,63
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4.073,63

Aggregato A voce 03 10 - Next generation EU - PNRR - DM 65/23			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/03/2024	15	Next generation EU - PNRR – D.M. n. 65/2023	106.667,03
		Previsione definitiva	106.667,03
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	83.976,87
		Economie	22.690,16

Aggregato A voce 03 11 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2024	16	Next generation EU - PNRR – D.M. n. 66/2023	60.050,92
Previsione definitiva			60.050,92
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			60.050,92

Aggregato A voce 03 12 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	46	De Sica DM 66/2023	31.839,08
Previsione definitiva			31.839,08
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			31.839,08

Aggregato A voce 03 13 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	47	DE SICA - Next generation EU - PNRR - D.M. 65/2023	50.906,04
Previsione definitiva			50.906,04
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			42.416,90
Economie			8.489,14

Aggregato A voce 03 14 - DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	49	DE SICA - Next generation EU - PNRR - LABS 4.0	38.532,20
Previsione definitiva			38.532,20
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			38.532,19
Economie			0,01

Aggregato A voce 03 15 - DE SICA - Istruzione domiciliare			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	53	DE SICA - Istruzione domiciliare 2023-24	2.861,00
Previsione definitiva			2.861,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.861,00

Aggregato A voce 03 16 - SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	63	SGB PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	93.095,83
Previsione definitiva			93.095,83
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			93.095,83

Aggregato A voce 03 17 - DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	64	DE SICA PNRR DM 19/24 - Lotta alla dispersione scolastica	126.818,55
Previsione definitiva			126.818,55
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			126.818,55

Aggregato A voce 03 18 - DE SICA - PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2024	69	DE SICA - PNRR Riduzione dei divari territoriali - Agenda Sud	140.000,00
Previsione definitiva			140.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			140.000,00

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 05 1 - VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE			
Previsione iniziale			9.399,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/02/2024	1	Spostamento € 1100 da A03/02 a A05/01 per uscita gara robotica	1.100,00
27/02/2024	4	Contributo per partecipazione alla finale gara robotica PARADISO EDILE	300,00
27/02/2024	5	Contributo per partecipazione alla finale gara robotica AMATO SOLUZIONI	250,00
27/02/2024	6	Partecipazione gara robotica 2024 (genitori)	1.767,00
27/02/2024	7	Uscita didattica al De Cillis 9 febbraio 2024	350,00
27/02/2024	8	Uscita didattica al De Cillis 23 febbraio 2024	520,00
27/02/2024	12	Uscita didattica 17 Aprile 2024 Teatro Acacia (Loser) SSIG	344,00
28/03/2024	17	Uscita didattica 6 marzo Reggia di Caserta	1.005,00
28/03/2024	18	Uscita didattica 8 Marzo Acquario di Napoli	1.335,00
28/03/2024	19	Uscita per Gara Robotica 16-17 marzo	665,00
28/03/2024	20	Uscita 20 Marzo Galleria Borbonica	1.029,00
15/04/2024	21	Uscita Teatro Acacia (LOSER) 17 Aprile - Saldo	634,00
15/04/2024	22	Uscita didattica 25 Marzo	742,00
15/04/2024	23	Uscita didattica 26 Marzo	414,00
15/04/2024	24	Uscita didattica del 14 Marzo (Teatro dei piccoli)	871,00
15/04/2024	25	Uscita didattica 15 marzo (Museo Egizio)	704,00
29/04/2024	26	Uscita didattica al Museo di Capodimonte del 16 Aprile	1.499,00
29/04/2024	27	Uscita didattica a Paestum del 16 Aprile	2.674,00

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l’obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell’istituzione scolastica, predisposto dall’apposito team.

29/04/2024	28	Uscita didattica del 3 Maggio (Minicrociera alla Costiera Amalfitana)	4.778,00
29/04/2024	29	Uscita didattica del 23 Aprile al Teatro Acacia (la Sirenetta)	1.828,00
29/04/2024	30	Uscita didattica del 9 Aprile al De Cillis	320,00
29/04/2024	34	Viaggio in Puglia SSIG	14.455,00
29/04/2024	35	Uscita didattica del 27 e 29 Febbraio al Museo Dohrn (compresa quota solo bus)	1.611,00
21/05/2024	36	Uscita del 23.02.24 (Arienzo Giuseppe e Salerno Greta) +minicrociera 20 maggio (Sfamelì Miriam) + uscita 26 marzo (Annunziata Aurora)	55,00
21/05/2024	37	Uscita Museo di Pietrarsa del 6 maggio (infanzia)	1.372,00
21/05/2024	38	Uscita Museo di Pietrarsa del 16 maggio (infanzia)	1.326,00
Previsione definitiva			51.347,05
Somme Pagate			46.246,67
Somme da pagare			0,00
Economie			5.100,38

Aggregato A voce 06 01 - ART. 8 DL 104/2013 ORIENTAMENTO PER STUDENTI			
Previsione iniziale			560,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	66	DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2024	315,81
Previsione definitiva			876,34
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			876,34

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della lotta alla dispersione scolastica e del perseguimento sotto il profilo della qualità del miglioramento dell’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.

L’obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l’intero Programma annuale 2024 e la sua rendicontazione finale.

Il consuntivo del Programma annuale 2024, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato P voce 01 01 - SICUREZZA PERSONALE SCOLASTICO E ALUNNI (RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA)		
	Previsione iniziale	192,36
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	192,36

Aggregato P voce 01 02 - PNRR Next Generation EU - Misura 1.2		
	Previsione iniziale	1.134,80
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.134,80

Aggregato P voce 01 03 - PNRR Next Generation EU - Misura 1.4.1		
	Previsione iniziale	103,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	103,00

Aggregato P voce 01 04 - DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	50	DE SICA -PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO	7.301,00
		Previsione definitiva	7.301,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	7.295,60
		Economie	5,40

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 01 - Progetti Offerta formativa (lab. musicale, inglese, robotica ecc...)			
Previsione iniziale			9.024,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2024	77	Storno tra aggeragati per impegni	-1.000,00
Previsione definitiva			8.024,99
Somme Pagate			2.322,51
Somme da pagare			4.087,00
Economie			1.615,48

Aggregato P voce 02 02 - PROGETTI DI SOCIALITA' APPRENDIMENTI ED ACCOGLIENZA - AVVISO N.33956/22 - 10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-443			
Previsione iniziale			1.298,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2024	42	Riduzione per radiazione residuo attivo € 1245,73 per POC 443 e 1544,15 per POC 505da minore rendicontazione in SIF	-1.245,73
Previsione definitiva			52,66
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			52,66

Aggregato P voce 02 03 - PROGETTI DI SOCIALITA' APPRENDIMENTI ED ACCOGLIENZA - AVVISO N.33956/22 - 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-505			
Previsione iniziale			1.569,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2024	42	Riduzione per radiazione residuo attivo € 1245,73 per POC 443 e 1544,15 per POC 505da minore rendicontazione in SIF	-1.544,15
Previsione definitiva			25,07
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			25,07

Aggregato P voce 02 04 - PON PER LA SCUOLA AVVISO 4294 INTEGRAZIONE E ACCOGLIENZA FSE PON-CA-2019- 440 AZIONE 10.1.1A		
	Previsione iniziale	16,58
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	16,58

Aggregato P voce 02 05 - PON PER LA SCUOLA AVVISO 9707/2021 -PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' FSE CA 2021-110 10.1.1A		
	Previsione iniziale	301,89
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	301,89

Aggregato P voce 02 06 - PON PER LA SCUOLA AVVISO 9707/2021 -PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' FSE CA 2021-115 10.2.2A		
	Previsione iniziale	468,65
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	468,65

Aggregato P voce 02 07 - Progetto diversamente abili		
	Previsione iniziale	4.317,22
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4.317,22

Aggregato P voce 02 08 - PR Campania FSE + 2021-2027 CU 189 NAP - programma Scuola Viva		
	Previsione iniziale	40.426,32
	Somme Pagate	27.575,66
	Somme da pagare	5.269,69
	Economie	7.580,97

Aggregato P voce 02 09 - “Agenda Sud” - Nota di adesione n. n. 134894 /2023			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2024	14	AGENDA SUD - 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-360	9.955,80
		Previsione definitiva	9.955,80
		Somme Pagate	8.491,29

Somme da pagare	995,10
Economie	469,41

Aggregato P voce 02 10 - PIANO ESTATE"ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-108" – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/06/2024	40	Piano Estate - Programma nazionale "PN Scuola e competenze 2021-2027"	51.939,00
Previsione definitiva			51.939,00
Somme Pagate			6.252,87
Somme da pagare			45.567,16
Economie			118,97

Aggregato P voce 02 11 - DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	48	DE SICA - PR Campania FSE + 2021-2027 NAP. Programma Scuola Viva	10.890,83
Previsione definitiva			10.890,83
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			5.683,07
Economie			5.207,76

Aggregato P voce 02 12 - Progetto sportello supporto psicologico	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04 01 - Aggiorniamoci (formazione docenti ed ATA)			
Previsione iniziale			2.953,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/07/2024	43		2.000,00
26/09/2024	58	DE SICA formazione	1.995,00
26/09/2024	60	DE SICA - Fondi non vincolati	1.000,00
11/10/2024	62	Quota funzionamento amministrativo - didattico (sett.-dicemb.)	1.000,00
18/12/2024	77	Storno tra aggeragati per impegni	1.000,00
Previsione definitiva			9.948,48
Somme Pagate			3.390,00
Somme da pagare			6.477,00
Economie			81,48

Aggregato P voce 04 02 - PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	1.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato P voce 04 03 - DE SICA-PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	59	DE SICA-PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.000,00

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato P voce 05 01 - COMPENSO REFERENTI AULA E COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO MIUR			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2024	44	COMPENSO REFERENTI AULA E COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO MIUR	1.194,30
		Previsione definitiva	1.194,30
		Somme Pagate	1.194,30
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1011,33** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

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

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	1.011,33
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.011,33

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

ù

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € 20.864,72, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.019.627,19	408.106,29	135.972,12	272.134,17	611.520,90

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale 2024 appare determinato, come da Mod. H /Hbis allegati.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2024, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2024, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

La maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; 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, 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.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

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.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno *copertura finanziaria* e sono stati formalizzati con 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;
- 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.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola*.

Aderendo in pieno alla "*logica di budget*", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

F.to DSGA Dott.ssa Imma Perna

F.to DS Prof.ssa Gabriella la Marca