



**Liceo Scientifico Statale
"R. CACCIOPPOLI"**



Via Nuova del Campo, 22/R - 80141 Napoli
☎ 081 7805620 - fax 081 7511988 - C.F. 80022800637
naps07000r@istruzione.it - naps07000r@pec.istruzione.it
www.liceocaccioppoli.edu.it

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL CONTO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2024**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, illustrata nel Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2024 di € 312.666,62 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c. dell'Istituto Cassiere
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 626.280,66
C)	un avanzo dell'esercizio 2024 di € -5.109,52

Dall'estratto del conto corrente postale n° 296806 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2024 di **€ 3.840,67** al netto di eventuali interessi maturati.

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			629.871,38
	Competenza	510.771,39	
SOMME RISCOSE			
	Residui	52.590,22	
	Totale(1)	563.361,61	
	Competenza	531.578,67	
SOMME PAGATE			
	Residui	348.987,70	
	Totale(2)	880.566,37	
	Differenza (1-2)		-317.204,76
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			312.666,62

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta ad **€ 626.280,66** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	217.977,49	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	310.557,74	
	Totale(1)		528.535,23
	Esercizio Corrente	202.279,73	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	12.641,46	
	Totale(2)	214.921,19	
Differenza (1-2)			313.614,04
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			312.666,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			626.280,66

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	728.748,88
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	733.858,40
AVANZO ESERCIZIO 2024	-5.109,52

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2024.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 01/01/2024	Riscossi nel 2024	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 363.902,71	€ 52.590,22	€ 311.312,49	€ 217.977,49	- € 754,75	€ 528.535,23

Residui Passivi					
Iniziali al 01/01/2024	Pagati nel 2024	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 368.507,80	€ 348.987,70	€ 19.520,10	€ 202.279,73	€ 6.878,64	€ 214.921,19

ELENCO RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI			
N	Voce	Descrizione	Importo
1	04/04	Radiazione relativa al progetto "Idee in gioco - Miglioriamo la comunicazione con il DEBATE" - Società Nazionale Debate Italia - APS	- € 754,75
		Totale	- € 754,75

ELENCO RADIAZIONI RESIDUI PASSIVI			
N	Voce	Descrizione	Importo
1	A 02/01	Radiazione per impegno per impegno liquidato in altro capitolo di bilancio	€ 320,00
2	A 02/01	Radiazione per impegno per impegno liquidato in altro capitolo di bilancio	€ 70,40
3	A 03/03	Radiazione per impegno duplicato	€ 6.371,20
4	P 02/07	Radiazione per minore impegno	€ 117,04
		Totale	€ 6.878,64

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

Conto Finanziario (Mod. H)

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di amministrazione 01	€ 625.266,29	
Finanziamenti UE 02	€ 281.420,74	€ 281.420,74
Finanziamenti dallo Stato 03	€ 47.784,41	€ 47.784,41
Finanziamenti da Regioni 04	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da EE.LL 05	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Contributi da privati 06	€ 395.991,00	€ 395.991,00
Rimborsi e restituzioni 08	€ 28,53	€ 28,53
Altre entrate 12	€ 1.024,20	€ 1.024,20
Totale Entrate	€ 1.354.015,17	€ 728.748,88
Disvanzo di competenza		€ 5.109,52
Totale a Pareggio	€ 1.354.015,17	€ 733.858,40

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2024 le seguenti risultanze:

Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere
€ 1.354.015,17	€ 728.748,88	€ 510.771,39	€ 217.977,49

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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 inerenti 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.

L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 1.042.952,52	€ 582.648,12	55,86%
Progetti	€ 285.297,66	€ 151.210,08	53,00%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 490,94	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da Programmare	€ 25.274,05		0,00%
Totale Spese	€ 1.354.015,17	€ 733.858,40	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 1.354.015,17	€ 733.858,40	

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	181.480,28
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	181.480,28

Aggregato 01 voce 02 03 - Avanzo finanziamento viaggi delibera 6/2023	
Previsione iniziale	32.028,68
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	32.028,68

Aggregato 01 voce 02 04 - Avanzo contributo per alunni 100 e lode	
Previsione iniziale	618,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	618,00

Aggregato 01 voce 02 05 - Avanzo contributi volontari alunni	
Previsione iniziale	136.898,60
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	136.898,60

Aggregato 01 voce 02 06 - Avanzo risorse raccolta RAEE	
Previsione iniziale	5.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.000,00

Aggregato 01 voce 02 07 - Avanzo PNRR 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA locali”	
Previsione iniziale	327,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	327,24

Aggregato 01 voce 02 08 - Avanzo PNRR 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”	
Previsione iniziale	3.885,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.885,00

Aggregato 01 voce 02 09 - Avanzo PNRR Scuola 4.0 classrooms	
Previsione iniziale	3.641,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.641,11

Aggregato 01 voce 02 10 - Avanzo PNRR Scuola 4.0 labs	
Previsione iniziale	6.715,30
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	6.715,30

Aggregato 01 voce 02 11 - Avanzo sostegno finanziario ai Patti di Comunità	
Previsione iniziale	485,57

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	485,57

Aggregato 01 voce 02 12 - Avanzo PNRR Dispersione	
Previsione iniziale	140.362,64
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	140.362,64

Aggregato 01 voce 02 13 - Avanzo ERASMUS+	
Previsione iniziale	20.828,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	20.828,00

Aggregato 01 voce 02 15 - Avanzo corso per madrelingua d'inglese classi II	
Previsione iniziale	4.550,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	4.550,00

Aggregato 01 voce 02 18 - Avanzo Risorse progetto Debate	
Previsione iniziale	12.955,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	12.955,00

Aggregato 01 voce 02 20 - Avanzo P.C.T.O	
Previsione iniziale	4.856,12
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	4.856,12

Aggregato 01 voce 02 21 - Avanzo finanziamento per Orientamento	
Previsione iniziale	13.710,64
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	13.710,64

Aggregato 01 voce 02 22 - Avanzo D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica	
Previsione iniziale	1.528,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.528,96

Aggregato 01 voce 02 23 - Avanzo FSEPON a costi standard anni precedenti	
Previsione iniziale	9.181,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	9.181,59

Aggregato 01 voce 02 24 - Avanzo PONFESR anni precedenti	
Previsione iniziale	2.874,05
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.874,05

Aggregato 01 voce 02 25 - Avanzo POCFSE - Avviso 33956/2022	
Previsione iniziale	7.187,19
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	7.187,19

Aggregato 01 voce 02 26 - Avanzo PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-147	
Previsione iniziale	5.289,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.289,71

Aggregato 01 voce 02 27 - Avanzo contributi genitori per gruppo sportivo scolastico	
Previsione iniziale	30.733,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	30.733,51

Aggregato 01 voce 02 28 - Avanzo formazione Ed. Civica a.s 2020-21	
Previsione iniziale	129,10
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	129,10

Aggregato 02 voce 03 01 - Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2024	4	Percorsi per il potenziamento delle STEM e delle competenze linguistiche - D.M. 65/2023	114.673,92
17/05/2024	7	Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - D.M. n. 66/2023	45.541,97
07/11/2024	18	Progetto PNRR DM 19/2024 "Riduzione dei divari" Codice: M4C1I1.4-2024-1322-P-51402	97.931,85
Previsione definitiva			258.147,74
Somme Riscosse			129.073,86
Somme da riscuotere			129.073,88
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - Azione KA1 Progetti di mobilità Enti Accreditati Settore Scuola			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2024	8	Finanziamento convenzione ERASMUS+ n. 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208994	23.273,00
Previsione definitiva			23.273,00
Somme Riscosse			18.618,40
Somme da riscuotere			4.654,60
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - Finanziamento per il contributo ordinario			
Previsione iniziale			21.010,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2024	17	Finanziamento per funzionamento settembre-dicembre 2024. Nota prot. n. 39753 del 23 ottobre 2024	10.301,00
23/12/2024	26	Integrazione del Funzionamento amministrativo – didattico. Nota prot. n. 47729 del 19 dicembre 2024	2.838,84

Previsione definitiva	34.150,50
Somme Riscosse	34.150,50
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01|02 - Finanziamento P.C.T.O.

Previsione iniziale			7.937,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2024	20	Fondi PCTO 4/12mi 2024. Nota prot. n. 42111 del 12 novembre 2024	3.398,61
Previsione definitiva			11.335,67
Somme Riscosse			11.335,67
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2024	23	Assegnazione bonus 100 e lode a.s. 2023/24	1.035,00
Previsione definitiva			1.035,00
Somme Riscosse			1.035,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06|02 - Attività progettuali "percorsi orientamento" ex art. 8 D.L. 104/2013

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2024	19	Finanziamento per percorsi di orientamento D.L. 104/2013 art. 8 co. 1. Periodo settembre-dicembre A.F. 2024. Nota prot. n. 43191 del 15 novembre 2024	1.263,24
Previsione definitiva			1.263,24
Somme Riscosse			1.263,24
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
25/06/2024	9	1° Premio Certamen "Giustino Fortunato" XIX ed. Debate	300,00
25/06/2024	10	2° Premio Certamen "Giustino Fortunato" XIX ed. Debate	200,00
27/11/2024	25	Contributo Fondo promozione cultura per biblioteche scolastiche anno 2024	2.000,00
Previsione definitiva			2.500,00
Somme Riscosse			2.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2024	14	Contributo volontario alunni	5.000,00
Previsione definitiva			15.000,00
Somme Riscosse			10.000,00
Somme da riscuotere			5.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			50.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2024	5	Maggiore contributo alunni per viaggi di istruzione	150.000,00
15/11/2024	24	Contributo degli alunni per acconto viaggio di istruzione a Berlino	40.400,00
30/12/2024	27	Saldo contributo alunni viaggio Berlino	73.800,00
Previsione definitiva			314.200,00
Somme Riscosse			234.979,52
Somme da riscuotere			79.220,48
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

27/06/2024	11	Contributo alunni per abbonamento Cineforum	1.810,00
15/11/2024	22	Contributo alunni per partecipazione Cineforum	17.856,00
Previsione definitiva			19.666,00
Somme Riscosse			19.666,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 1 - CONTRIBUTO GENITORI PER ATTIVITA' DEL GRUPPO SPORTIVO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2024	3	Contributo alunni per kit sportivo	1.530,00
27/06/2024	12	Contributo per campo scuola a Policoro	4.200,00
27/06/2024	13	Contributo alunni liceo sportivo	15.000,00
15/11/2024	21	Contributo alunni liceo sportivo	26.395,00
Previsione definitiva			47.125,00
Somme Riscosse			47.125,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2024	28	Storno importo fattura n. 2024A000017001 Wind Tre S.p.A.	28,53
Previsione definitiva			28,53
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			28,53
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
19/02/2024	2	Interessi Banca d'Italia	0,10
Previsione definitiva			0,10
Somme Riscosse			0,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

--

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2024	1	Giroconti competenze fruttifere	31,06
22/04/2024	6	Giroconti competenze fruttifere	31,00
30/09/2024	15	Giroconti competenze fruttifere	31,00
31/10/2024	16	Giroconti competenze fruttifere	31,00
30/12/2024	29	Riallineamento contabile minute spese	900,00
Previsione definitiva			1.024,10
Somme Riscosse			1.024,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.354.015,17	727.848,88	510.771,39	217.977,49	625.266,29

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 01 - Funzionamento e manutenzione generale			
Previsione iniziale			54.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2024	17	Finanziamento per funzionamento sett-dic 2024. Nota prot. n. 39753 del 23 ottobre 2024	10.301,00
23/12/2024	26	Integrazione del Funzionamento amministrativo – didattico. Nota prot. n. 47729 del 19 dicembre 2024	2.838,84
Previsione definitiva			67.139,84
Somme Pagate			46.708,32
Somme da pagare			8.840,00
Economie			11.591,52

Aggregato A voce 01 02 - Scuola sicura	
Previsione iniziale	53.500,00
Somme Pagate	27.765,80

Somme da pagare	6.093,50
Economie	19.640,70

Aggregato A voce 02|01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione iniziale			50.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2024	1	Giroconti competenze fruttifere	31,10
22/04/2024	6	Giroconti competenze fruttifere	31,00
19/02/2024	2	Interessi banca d'Italia	0,10
30/09/2024	15	Giroconti competenze fruttifere	31,00
31/10/2024	16	Giroconti competenze fruttifere	31,00
30/12/2024	28	Storno importo fattura n. 2024A000017001 Wind Tre S.p.A.	28,53
Previsione definitiva			50.152,73
Somme Pagate			4.646,32
Somme da pagare			13.805,52
Economie			31.700,89

Aggregato A voce 02|02 - PNRR-M1C1 - 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA locali” Scuole (Dicembre 2022)

Previsione iniziale	327,24
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	327,24

Aggregato A voce 02|03 - PNRR-M1C1 - 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici” Scuole (Aprile 2022)

Previsione iniziale	3.885,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.885,00

Aggregato A voce 03|01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione iniziale			53.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

25/06/2024	9	1° Premio Certamen "Giustino Fortunato" XIX ed. Debate	300,00
25/06/2024	10	2° Premio Certamen "Giustino Fortunato" XIX ed. Debate	200,00
27/06/2024	11	Contributo alunni per abbonamento Cineforum	1.810,00
27/06/2024	14	Contributo volontario alunni	5.000,00
15/11/2024	23	Assegnazione bonus 100 e lode a.s. 2023/24	1.035,00
27/11/2024	25	Contributo Fondo promozione cultura per biblioteche scolastiche anno 2024	2.000,00
15/11/2024	22	Contributo alunni per partecipazione Cineforum	17.856,00
Previsione definitiva			81.201,00
Somme Pagate			37.646,70
Somme da pagare			31.707,63
Economie			11.846,67

Aggregato A voce 03|02 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981

Previsione iniziale	140.362,64
Somme Pagate	37.696,18
Somme da pagare	6.117,00
Economie	96.549,46

Aggregato A voce 03|03 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classrooms - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961

Previsione iniziale	3.641,11
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.641,11

Aggregato A voce 03|04 - Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - D.M. n. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-962

Previsione iniziale	6.715,30
Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	6.715,30

Aggregato A voce 03 05 - Percorsi per il potenziamento delle STEM e delle competenze linguistiche - D.M. 65/2023 - M4C1I3.1-2023-1143-P-41802			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2024	4	Percorsi per il potenziamento delle STEM e delle competenze linguistiche - D.M. 65/2023	114.673,92
Previsione definitiva			114.673,92
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			20.340,00
Economie			94.333,92

Aggregato A voce 03 06 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 66/2023 - M4C1I2.1-2023-1222			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2024	7	Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - D.M. n. 66/2023	45.541,97
Previsione definitiva			45.541,97
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			45.541,97

Aggregato A voce 03 07 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) - M4C1I1.4-2024-1322-P-51402			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2024	18	Progetto PNRR DM 19/2024 "Riduzione dei divari" Codice: M4C1I1.4-2024-1322-P-51402	97.931,85
Previsione definitiva			97.931,85
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			97.931,85

Aggregato A voce 03 17 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'	
Previsione iniziale	485,57
Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	485,57

Aggregato A voce 04|01 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale			12.793,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2024	20	Fondi PCTO 4/12mi 2024. Nota prot. n. 42111 del 12 novembre 2024	3.398,61
Previsione definitiva			16.191,79
Somme Pagate			10.755,25
Somme da pagare			5.275,88
Economie			160,66

Aggregato A voce 05|01 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE

Previsione iniziale			82.028,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2024	5	Maggiore contributo alunni per viaggi di istruzione	150.000,00
15/11/2024	24	Contributo degli alunni per acconto viaggio di istruzione a Berlino	40.400,00
30/12/2024	27	Saldo contributo alunni viaggio Berlino	73.800,00
Previsione definitiva			346.228,68
Somme Pagate			255.815,02
Somme da pagare			69.435,00
Economie			20.978,66

Aggregato A voce 06|01 - D.L. 104 art. 8 co. 1-2 PERCORSI DI ORIENTAMENTO SCOLASTICO

Previsione iniziale			13.710,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2024	19	Finanziamento per percorsi di orientamento D.L. 104/2013 art. 8 co. 1. Periodo settembre-dicembre A.F. 2024. Nota prot. n. 43191 del 15 novembre 2024	1.263,24
Previsione definitiva			14.973,88
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			14.973,88

Aggregato P voce 01|01 - LABORATORI DI SCIENZE APPLICATE

Previsione iniziale	30.000,00
Somme Pagate	72,98
Somme da pagare	19.435,05
Economie	10.491,97

Aggregato P voce 01 02 - LABORATORI DI FISICA		
30.000,00	Previsione iniziale	20.000,00
	Somme Pagate	9.150,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	20.850,00

Aggregato P voce 01 03 - LABORATORI DI INFORMATICA		
	Previsione definitiva	30.000,00
	Somme Pagate	23.948,60
	Somme da pagare	0,00
	Economie	6.051,40

Aggregato P voce 01 04 - Progetto Premio concorso raccolta RAEE		
	Previsione iniziale	5.000,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	5.000,00

Aggregato P voce 01 05 - Programma ERASMUS+: Azione KA1 Progetto di mobilità 2023-1-IT02-KA121-SCH-000125315		
	Previsione iniziale	20.828,00
	Somme Pagate	12.144,06
	Somme da pagare	0,00
	Economie	8.683,94

Aggregato P voce 01 06 - Programma ERASMUS+: Azione KA121 SCH Progetto di mobilità 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208994			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2024	8	Finanziamento convenzione ERASMUS+ n. 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208994	23.273,00
Previsione definitiva			23.273,00

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	23.273,00

Aggregato P voce 02 01 - D.L. 104 art.7 co.1 Dispersione scolastica	
Previsione iniziale	1.528,96
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.528,96

Aggregato P voce 02 02 - Progetti miglioramento offerta formativa	
Previsione iniziale	29.854,19
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	29.854,19

Aggregato P voce 03 01 - GRUPPO SPORTIVO SCOLASTICO			
Previsione iniziale			30.733,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2024	3	Contributo alunni per kit sportivo	1.530,00
27/06/2024	12	Contributo per campo scuola Policoro	4.200,00
27/06/2024	13	Contributo alunni liceo sportivo	15.000,00
15/11/2024	21	Contributo alunni liceo sportivo	26.395,00
Previsione definitiva			77.858,51
Somme Pagate			40.313,49
Somme da pagare			21.230,15
Economie			16.314,87

Aggregato P voce 04 01 - AGGIORNAMENTO PERSONALE	
Previsione iniziale	10.000,00
Somme Pagate	30,00
Somme da pagare	0,00
Economie	9.970,00

Aggregato P voce 05 01 - Campionati studenteschi	
Previsione iniziale	8.000,00

Somme Pagate	6.874,39
Somme da pagare	0,00
Economie	1.125,61

Aggregato P voce 05 02 - Programma "IDEE IN GIOCO - Miglioriamo la comunicazione con il DEBATE"	
Previsione iniziale	18.955,00
Somme Pagate	18.011,56
Somme da pagare	0,00
Economie	943,44

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
490,94	Previsione iniziale	490,94
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	490,94

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.328.741,12	733.858,4	531.578,67	202.279,73	594.882,72

Aggregato Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare	€ 25.274,05
---	--------------------

RIEPILOGO SPESE

	Spese di personale	Beni consumo	Servizi da terzi	Investimento	Altre Spese	Rimborsi	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 15.962,06	€ 65.722,96	€ 7.722,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.639,84	€ 89.407,62	74,11%
A02	€ 0,00	€ 1.164,56	€ 1.989,13	€ 13.792,10	€ 287,67	€ 1.218,38	€ 54.364,97	€ 18.451,84	33,94%
A03	€ 26.155,18	€ 11.466,74	€ 59.409,96	€ 31.407,63	€ 2.353,00	€ 2.715,00	€ 490.553,36	€ 133.507,51	27,22%
A04	€ 10.455,25	€ 0,00	€ 5.575,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.191,79	€ 16.031,13	99,01%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 311.003,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.247,00	€ 346.228,68	€ 325.250,02	93,94%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.973,88	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 23.202,19	€ 12.144,06	€ 29.404,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 139.101,00	€ 64.750,69	46,55%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.383,15	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 5.145,38	€ 56.398,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 77.858,51	€ 61.543,64	79,05%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 30,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 30,00	0,30%
P05	€ 9.559,15	€ 2.959,90	€ 11.091,90	€ 0,00	€ 1.275,00	€ 0,00	€ 26.955,00	€ 24.885,95	93,32%
TOTALE	€ 46.169,58	€ 59.900,83	€ 523.365,17	€ 82.326,77	€ 3.915,67	€ 18.180,38	€ 1.328.250,18	€ 733.858,40	
Totale/ Totale impegni%	6,29 %	8,16 %	71,32 %	11,22 %	0,53 %	2,48 %	55,25 %		

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti Competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 728.748,80}{\begin{array}{l} \text{Totale Entrate} \\ \text{(tot colonna a - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 1.354.015,17} = 0,54$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti da riscuotere} \\ \text{(tot colonna d - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 217.977,49}{\begin{array}{l} \text{Accertamenti di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 728.748,88} = 0,30$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Impegni non pagati} \\ \text{(tot colonna d - Spese mod. H)} \end{array} \quad 202.279,73}{\begin{array}{l} \text{Impegni di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Spese mod. H)} \end{array} \quad 733.858,40} = 0,28$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Riscossioni a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 52.590,22}{\begin{array}{l} \text{Residui attivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 363.147,96} = 0,14$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 348.987,70}{\begin{array}{l} \text{Residui passivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 361.629,16} = 0,97$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti competenza residuo} \\ \text{(tot colonne c, g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 880.566,37}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b, f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 1.095.487,56} = 0,80$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Residui passivi al 31/12} \\ \text{(tot colonna i mod. N)} \end{array} \quad 214.921,19}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b, f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 1.095.487,56} = 0,20$$

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	384.590,78	384.590,78	12,00%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	115.102,19	115.102,19	52,04%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	667.388,95	667.388,95	78,42%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	134.452,55	134.452,55	61,23%
05	ALTRE SPESE	8.535,33	8.535,33	45,88%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	18.180,38	18.180,38	100,00%
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		1.328.741,12	733.858,40	

Situazione Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/01/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 265.305,53	€ 114.669,33	€ 379.974,86
Totale Disponibilità	€ 1.035.816,48	- € 152.572,24	€ 883.244,24
Totale dell'attivo	€ 1.301.122,01	- € 37.902,91	€ 1.263.219,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.301.122,01	- € 37.902,91	€ 1.263.219,10
PASSIVO			
Totale debiti	€ 368.507,80	- € 153.586,61	€ 214.921,19
Consistenza Patrimoniale	€ 932.614,21	€ 115.683,70	€ 1.048.297,91
Totale a pareggio	€ 1.301.122,01	- € 37.902,91	€ 1.263.219,10

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

FONDO MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese al 31/12/2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.. L'ammontare del fondo deliberato da Cdl era pari ad € 3.000,00. I prelievi, effettuato con mandati di anticipo al D.S.G.A. sono stati complessivamente di € 900,00. Le spese, per un ammontare di € 763,66 sono state inserite nell'apposito registro. Tale somma è stata poi regolarmente restituita con apposita reversale di reintegro n. 48 del 20/12/2024.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2024, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2024. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2023/2024.

Alla presente relazione sono allegati:

1. Modello H - Conto Consuntivo Finanziario
2. Modelli I - Rendiconti per Attività, Progetti e Fondo di Riserva
3. Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2024
4. Modello K - Conto del Patrimonio
5. Modello L - Elenco residui attivi e passivi
6. Modello M - Prospetto delle spese per personale
7. Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa
8. Estratto conto dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2024
9. Estratto conto Banca d'Italia (Mod. 56T)

10. Registro delle minute spese
11. Elenco delle variazioni apportate al Programma annuale 2024
12. Situazione disponibilità finanziaria (Prospetto dell'avanzo al 31/12/2024)
13. Prospetto per monitoraggio Athena
14. Controlli sull'avanzo
15. Giornale di cassa e.f. 2024

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari, mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, prospetti Organico personale ATA e docenti, copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni, Registro dei contratti.

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni economiche pertinenti, l'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.L. n. 129 del 28 agosto 2018.

SI SOTTOPONE

all'approvazione degli organi competenti

Il Direttore S.G.A.

dott. Federico Capobianco

*Documento firmato digitalmente ai sensi del
Codice dell'Ammin. digitale e normativa connessa*

Il Dirigente scolastico

- Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

- Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano Triennale della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

In particolare si evidenzia quanto segue:

Nel corso dell'E. F. 2024 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2024.

L'attività amministrativa si è svolta secondo criteri di efficienza, efficacia e trasparenza del servizio, anche attraverso l'uso di strumenti digitali di gestione e del sito istituzionale della scuola.

Per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, i progetti previsti sono stati in parte realizzati e sono stati oggetto di monitoraggio e valutazione negli Organi Collegiali. A riprova della loro validità in termini formativi e di sostenibilità economica, si prenda il fatto che vi è stata nel 2024 una sostanziale riconferma dei progetti in essere nel 2024; la gestione accurata delle risorse ha consentito infatti di dare continuità alle scelte prioritarie del PTOF anche nell'anno solare successivo, pur con la difficoltà di armonizzare l'esercizio finanziario ad anno solare con la progettualità didattico-educativa ad anno scolastico.

Il servizio offerto è stato valutato positivamente anche dall'utenza esterna, come dimostra l'alto numero di iscrizioni al ns. liceo ricevute a gennaio 2024 per l'a.s. 2024/2025.

Da un punto di vista finanziario, le valutazioni sulle attività/progetti sono il risultato di un costante confronto tra il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

L'attività negoziale della scuola si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza, economicità e snellezza delle procedure, secondo quanto previsto dalla norma (indagini di mercato, affidamenti diretti e/o bandi).

In conclusione si può dire che l'esercizio finanziario 2024 è stato positivo, perché sono stati conseguiti i risultati attesi

e raggiunti gli obiettivi programmati, inerenti le varie attività/progetti del Programma Annuale 2024.

Il Conto Consuntivo 2024, unitamente a tutti gli allegati, ed alla presente relazione, verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto. Seguirà pubblicazione nel sito web dell'Istituto.

Napoli, 15 aprile 2025

Il Dirigente Scolastico

Roberta Tagliafierro

*Documento firmato digitalmente ai sensi del
Codice dell'Ammin. digitale e normativa connessa*