



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c.1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2025 con delibera n.2, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Redatta dal Dirigente Scolastico, per gli aspetti concernenti la performance ed il raggiungimento degli obiettivi, e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per gli aspetti connessi alla sua funzione, questa relazione ha pertanto, lo scopo di rendicontare la gestione amministrativo-contabile dell'esercizio finanziario 2025 illustrata nel corrispondente Programma Annuale, per l'analisi dei risultati conseguiti e la verifica della coerenza degli stessi con gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa riportati nel Conto Consuntivo.

Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi essa contiene, infatti, un'analisi puntuale delle entrate accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle spese impegnate, pagate e da pagare alla data del 31 dicembre 2025 e mette in evidenza lo stato di attuazione del Programma Annuale al termine dell'esercizio finanziario, consentendo, in tal modo, il confronto e la coerenza tra quanto programmato e quanto realizzato.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario; gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel PTOF e nel Piano annuale delle attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2025 è stato elaborato conformemente a quanto disposto da:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 - Nuovo Regolamento di contabilità;
- Legge 27 dicembre 2006 n. 296 - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge Finanziaria 2007) - comma 601 - con la quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015, che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 - Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti;
- Nota del MIM prot. 24617 del 13/03/2026 "Proroga per la predisposizione ed approvazione del Conto consuntivo 2025".

La dotazione ordinaria di complessivi € 24.250,40 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche con:

- La Nota M.I. Prot. n. 36704 del 30/09//2024 in riferimento ai primi 8/12i - E.F. 2025 € 15.805,33
- La Nota M.I. Prot. n. 9725 del 30/09//2025 per i successivi 4/12i - E.F. 2025 € 8.153,34

In quest'ultima sono state altresì assegnate le Risorse ex art. 8 comma 1 del D.L. 104/2013. finalizzate ai percorsi di orientamento per gli studenti pari ad € 291,73



Sono state altresì assegnate le seguenti integrazioni, destinate al funzionamento didattico-amministrativo a.s. 2025/2026:

- A.F. 2025 - INTEGRAZIONE FAD A.S. 25/26 - NOTA PROT. 66767 DEL 17/12/2025 - per complessivi € 8.154,00
- A.F. 2025 - INTEGRAZIONE FAD A.S. 25/26 - NOTA PROT. 74245 DEL 17/12/2025 - per complessivi € 6.507,00
- A.F. 2025 – CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA E L'ABBANDONO PRECOCE – NOTA PROT. 89432 DEL 29/12/2025 per complessivi € 294,79

Nel corso del 2025, inoltre, ad integrazione delle risorse ordinarie, si sono rese disponibili ulteriori linee di finanziamento che sono:

1. NUOVO PIANO ESTATE - Codice Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2025-892 - Avviso prot. n.81652 del 23/05/2025- c.d. Piano Estate - per complessivi € 79.425,00
2. NUOVO AGENDA SUD - Codice Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-60 - Avviso Prot. 9507 del 22/01/2025, FSE+, - Agenda SUD - per complessivi € 49.032,00
3. PROGETTO ORIENTAMENTO - Codice Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-CA-2025-60 - Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado - per complessivi € 37.065,00

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

1. nota prot. 0010026 del 06/02/2025 - Fondi per piccole manutenzioni e spese varie di gestione - Rendicontazione fondi E.F. 2023 e ripartizione fondi E.F. 2024 - A.S. 2024/2025 - assegnati dal Comune di Portici a rimborso su rendiconto spese effettuate del 30/09/2024 per € 4.624,75
2. le risorse assegnate dal Comune di Portici per le Funzioni Miste - Delibera di G.C. n.245 del 23/12/2024 - servizio di refezione scolastica per l'A.S. 2024/2025 - Determinazione dirigenziale n.1604 del 23/12/2024 – Nota di liquidazione prot. 0090506 del 24/11/2025 per complessivi € 3.290,58
3. i fondi pervenuti dall'Università "Saint Camillus international university of health sc. S.r.l." destinati al tutoraggio per n.1 tirocinante - per complessivi € 350,00
4. i fondi pervenuti dall'Università telematica "Pegaso" destinati al tutoraggio per n.1 tirocinante - per complessivi € 100,00
5. gli interessi provvisori di Tesoreria Unica pari ad € 0,03
6. i fondi pervenuti dall'Università Unisob "Suor Orsola Benincasa" destinati al tutoraggio tirocinanti - per complessivi € 735,00
7. i fondi pervenuti dall'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale - Convenzione di Tirocinio Prot.7183 del 22/10/2024 destinati al tutoraggio di n. 2 tirocinanti - per complessivi € 700,00

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

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



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                            |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 841.725,13 | Programmazione definitiva                     | 841.725,13 | Disp. fin. da programmare<br>0,00                                           |
| Accertamenti                                        | 279.476,05 | Impegni                                       | 348.885,16 | Disavanzo di competenza<br>69.409,11                                        |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |            |                                               |            | 180.150,54                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 260.684,56 | Pagamenti competenza residui (C)              | 349.255,16 |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 91.579,94                                                                   |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 165.522,00 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 0,00       | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>165.522,00 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 236.384,89 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 646,86     |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 401.906,89 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 646,86     | Residui Attivi - Residui Passivi<br>401.260,03                              |

Alle poste iniziali della previsione indicate nel Programma Annuale E.F. 2025, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 11/02/2025 hanno fatto seguito maggiori accertamenti di entrata ed impegni di spesa che hanno comportato le variazioni apportate con i decreti del Dirigente scolastico, tutti deliberati, autorizzati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto.

Le entrate accertate ammontano ad € 279.476,05 di cui € 113.954,05 rimosse ed € 165.522,00 non rimosse al 31/12/2025 costituenti quindi i residui attivi dell'esercizio. Si sottolinea che i residui attivi di esercizio pari ad € 165.522,00 non comprendono somme di dubbia riscossione, in quanto le uniche entrate ancora da riscuotere sono relative ai seguenti fondi:

1. NUOVO PIANO ESTATE - Codice Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2025-892 - Avviso prot. n.81652 del 23/05/2025- c.d. Piano Estate - per complessivi € 79.425,00
2. NUOVO AGENDA SUD - Codice Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-60 - Avviso Prot. 9507 del 22/01/2025, FSE+, - Agenda SUD - per complessivi € 49.032,00
3. PROGETTO ORIENTAMENTO - Codice Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-CA-2025-60 - Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado - per complessivi € 37.065,00

Le uscite impegnate ammontano a € 348.885,16 tutte pagate al 31/12/2025 e i residui passivi d'esercizio (desumibili dal MOD. L) ammontano pertanto a 0.

Si rileva quindi un disavanzo di competenza di € 69.409,11 e un avanzo di amministrazione al 31/12/2025 pari ad € 492.839,97 di cui € 457.398,33 vincolati ed € 35.441,64 non vincolati.



### 3. Conto Finanziario

Il conto consuntivo 2025 presenta le risultanze riepilogate nel mod. H, in cui sono evidenziati i vari aggregati di entrata e di spesa ed i relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

| Aggregato                                                        | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto                            | 562.249,08                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 165.522,00                    | 165.522,00          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 39.206,19                     | 39.206,19           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 9.800,33                      | 9.800,33            | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 64.947,50                     | 64.947,50           | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,03                          | 0,03                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 841.725,13                    | 279.476,05          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 69.409,11           |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 348.885,16          |                     |

Per quanto concerne le ENTRATE si precisa quanto segue:

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

La previsione iniziale delle entrate di competenza risulta modificata per effetto delle variazioni di bilancio adottate dal D.S. o dal C.d.I. e deliberate entro il 31/12/2025, che hanno determinato, al momento della chiusura di esercizio, una programmazione definitiva di € 841.725,13 (cfr. mod.H entrate).

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

La ripartizione delle entrate nei singoli aggregati di spesa è descritta negli allegati Mod. I - "Rendiconto Progetto/attività - Riepilogo entrate", dove per ogni singolo finanziamento è evidenziata la quota utilizzata in sede di programmazione iniziale e quella definitiva risultante dopo le variazioni. Per tali modelli, peraltro, giova sottolineare che, il dato finale, vale a dire la somma dei residui al 31/12/2025 di tutti i progetti/attività, coincide perfettamente con i residui attivi dell'esercizio risultanti sia dal Mod. J, sia dalla colonna "d" del Mod. H. Tale dato corrisponde, ovviamente, al totale dei residui attivi dell'esercizio 2025 riportati nell'allegato L.

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

Ecco in sintesi le voci:





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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1         |      | Avanzo di amministrazione presunto | 562.249,08          | 0,00       | 562.249,08         |
|           | 2    | Vincolato                          | 525.668,99          | 0,00       | 525.668,99         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 36.580,09           | 0,00       | 36.580,09          |

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 2         |      | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00                | 165.522,00            | 165.522,00      | 0,00     | 165.522,00            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)        | 0,00                | 165.522,00            | 165.522,00      | 0,00     | 165.522,00            | 0,00                |

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

- NUOVO PIANO ESTATE - Codice Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2025-892 - Avviso prot. n.81652 del 23/05/2025- c.d. Piano Estate - per complessivi € 79.425,00
  - NUOVO AGENDA SUD - Codice Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-60 - Avviso Prot. 9507 del 22/01/2025, FSE+, - Agenda SUD - per complessivi € 49.032,00
  - PROGETTO ORIENTAMENTO - Codice Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-CA-2025-60 - Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado - per complessivi € 37.065,00
- Voce 2.3 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato | 15.805,33           | 39.206,19             | 39.206,19       | 39.206,19 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       | 15.805,33           | 39.206,19             | 39.206,19       | 39.206,19 | 0,00                  | 0,00                |

Voce 3.1 - Dotazione ordinaria – pari a € 39.206,19 in cui sono confluiti:

La dotazione ordinaria di € 24.250,40 assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche con:

- NOTA M.I. PROT. N. 36704 DEL 30/09//2024 in riferimento ai primi 8/12i - E.F. 2025 € 15.805,33
- NOTA M.I. PROT. N. 9725 DEL 30/09//2025 per i successivi 4/12i - E.F. 2025 € 8.153,34

In quest'ultima sono state altresì assegnate le Risorse ex art. 8 comma 1 del D.L. 104/2013. finalizzate ai percorsi di orientamento per gli studenti pari ad € 291,73

Le seguenti ulteriori integrazioni, destinate al funzionamento didattico-amministrativo a.s. 2025/2026:

- NOTA PROT. 66767 DEL 17/12/2025 - A.F. 2025 - INTEGRAZIONE FAD A.S. 25/26 - per complessivi € 8.154,00



- NOTA PROT. 74245 DEL 17/12/2025 - A.F. 2025 - INTEGRAZIONE FAD A.S. 25/26 - per complessivi € 6.507,00
- NOTA PROT. 89432 DEL 29/12/2025 - A.F. 2025 - CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA E L'ABBANDONO PRECOCE - per complessivi € 294,79

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 5         |      | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00                | 9.800,33              | 9.800,33        | 9.800,33 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                | 7.915,33              | 7.915,33        | 7.915,33 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 1.885,00              | 1.885,00        | 1.885,00 | 0,00                  | 0,00                |

Voce 5.4 - Comune vincolati – su cui sono confluiti complessivi € 7.915,33 così composti:

- nota prot. 0010026 del 06/02/2025 - Fondi per piccole manutenzioni e spese varie di gestione - Rendicontazione fondi E.F. 2023 e ripartizione fondi E.F. 2024 - A.S. 2024/2025 - assegnati dal Comune di Portici a rimborso su rendiconto spese effettuate del 30/09/2024 per € 4.624,75

- le risorse assegnate dal Comune di Portici per le Funzioni Miste - Delibera di G.C. n.245 del 23/12/2024 - servizio di refezione scolastica per l'A.S. 2024/2025 - Determinazione dirigenziale n.1604 del 23/12/2024 – Nota di liquidazione prot. 0090506 del 24/11/2025 per complessivi € 3.290,58 (3.124,08+166,50)

Voce 5.6 - Altre istituzioni vincolati – su cui sono confluiti € 1.885,00:

1. i fondi pervenuti dall'Università "Saint Camillus international university of health sc. S.r.l." destinati al tutoraggio per n.1 tirocinante - per complessivi € 350,00
2. i fondi pervenuti dall'Università telematica "Pegaso" destinati al tutoraggio per n.1 tirocinante - per complessivi € 100,00
3. i fondi pervenuti dall'Università Unisob "Suor Orsola Benincasa" destinati al tutoraggio tirocinanti - per complessivi € 735,00
4. i fondi pervenuti dall'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale - Convenzione di Tirocinio Prot.7183 del 22/10/2024 destinati al tutoraggio di n. 2 tirocinanti - per complessivi € 700,00

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                    | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6         |      | Contributi da privati                                          | 1.500,00            | 64.947,50             | 64.947,50       | 64.947,50 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 500,00              | 1.073,50              | 1.073,50        | 1.073,50  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 55.860,50             | 55.860,50       | 55.860,50 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 1.000,00            | 6.307,50              | 6.307,50        | 6.307,50  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 0,00                | 540,00                | 540,00          | 540,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                | 1.166,00              | 1.166,00        | 1.166,00  | 0,00                  | 0,00                |



Contributi da privati in cui sono confluiti complessivamente € 64.947,50 costituiti da:

- € 1.073,50 di contributo volontario, che sono stati utilizzati per le finalità deliberate dal Consiglio di Istituto, quali agevolazioni per alunni provenienti da famiglie disagiate o per alunni disabili (esonero dal versamento di quote per la partecipazione alle visite didattiche o altre attività per alunni in disagiate condizioni economiche), l'acquisto di materiale didattico musicale;
- € 6.307,50 pari al versamento volontario effettuato dagli alunni per la polizza assicurativa integrativa;
- € 55.860,50 pari ai versamenti effettuati dagli alunni per le uscite didattiche;
- € 1.166,00 parti alle quote di partecipazione agli esami di certificazione Eipass e Cambridge;
- € 540,00 pari al versamento volontario effettuato dal personale scolastico per la polizza assicurativa integrative.

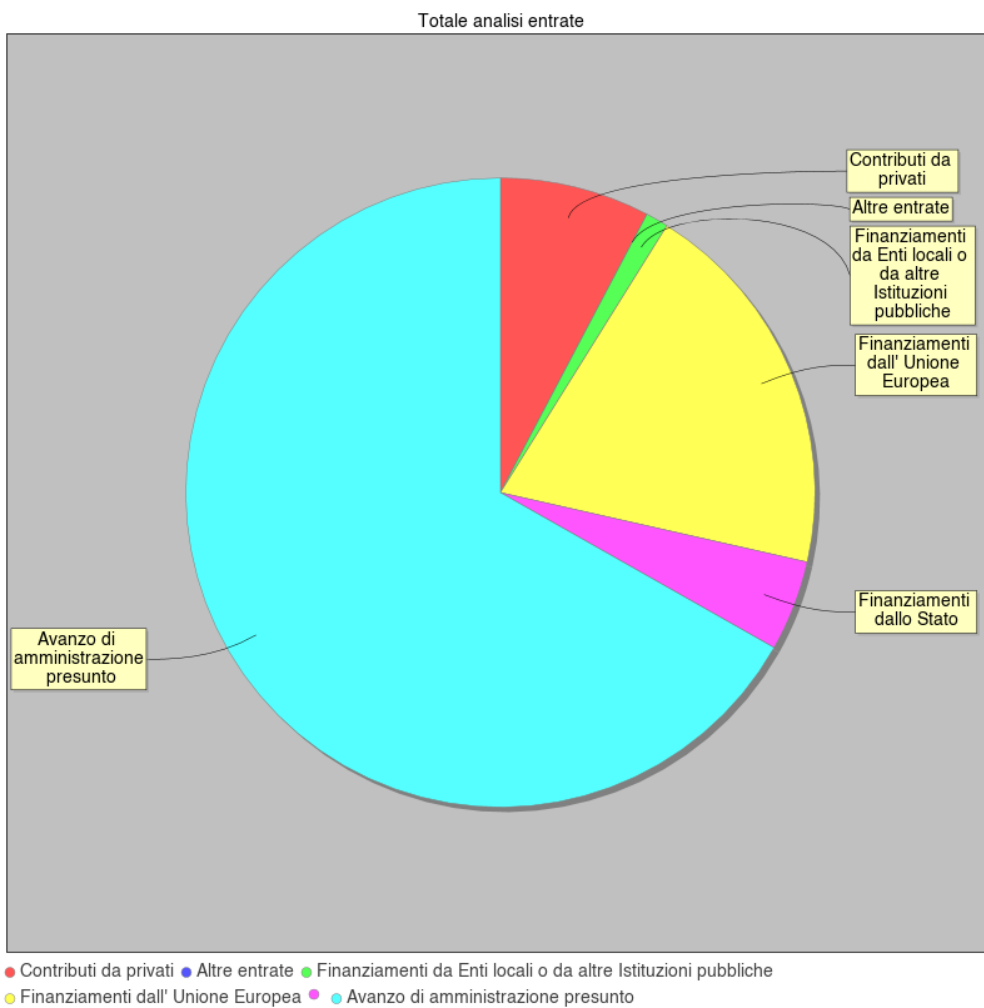
#### 12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate | 0,00                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Interessi     | 0,00                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |

Voce 12.1 - TESORERIA DELLO STATO - INTERESSI PROVVISORI DI T.U.- per complessivi 0,03

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

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 562.249,08 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 165.522,00 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 39.206,19  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 9.800,33   |
| Contributi da privati                                         | 64.947,50  |
| Altre entrate                                                 | 0,03       |





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 530.056,84                    | 257.709,12          | 48,62 %                  |
| P. Progetti                           | 311.352,18                    | 91.176,04           | 29,28 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 316,11                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 841.725,13                    | 348.885,16          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 348.885,16          |                          |

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

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

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

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

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

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



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                     | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A         |           | Attività amministrativo-didattiche              | 436.459,12          | 93.597,72  | 530.056,84            | 257.709,12      | 257.709,12 | 0,00              | 272.347,72          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 18.579,71           | 7.915,33   | 26.495,04             | 22.133,34       | 22.133,34  | 0,00              | 4.361,70            |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 17.547,36           | 16.153,37  | 33.700,73             | 19.283,12       | 19.283,12  | 0,00              | 14.417,61           |
|           | 3         | Didattica                                       | 394.617,54          | 13.376,79  | 407.994,33            | 162.390,78      | 162.390,78 | 0,00              | 245.603,55          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 5.129,84            | 55.860,50  | 60.990,34             | 53.901,88       | 53.901,88  | 0,00              | 7.088,46            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 584,67              | 291,73     | 876,40                | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 876,40              |

Su questo aggregato sono transitate le seguenti spese:

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

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

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

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

#### A.2 - Funzionamento amministrativo

##### A.2.1 Funzionamento amministrativo

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

#### A.3 - Didattica

##### A.3.1 Funzionamento Didattico

Questa voce di spesa, che attiene specificamente al funzionamento didattico, è stata movimentata da tutte le spese necessarie al regolare svolgimento dell'attività didattica: acquisti di materiale di cancelleria e didattico, stampati, sussidi didattici, software didattici, suppellettili, giochi didattici e giocattoli, material, la polizza assicurativa integrative per gli alunni e il personale, il servizio di noleggio, assistenza, fornitura ricambi e inchiostro n. 2 multifunzioni ECOLOGICHE destinate alla duplicazione material didattico in entrambe le sedi.

##### A3.2 Manifestazioni ed eventi



Nessuna spesa.

#### A3.5 Progetto Inclusione

Su questa voce sono afferite le spese relative all'acquisto dei caschi protettivi per gli allievi disabili e del materiale didattico e di cancelleria destinato agli stessi.

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

Essendo pervenuto l'esito positive del controllo di I livello si provvederà alla radiazione dei residui attivi nel corso del prossimo esercizio finanziario.

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

Essendo pervenuto l'esito positive del controllo di I livello si provvederà alla radiazione dei residui attivi nel corso del prossimo esercizio finanziario.

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

Essendo pervenuto l'esito positive del controllo di I livello si provvederà alla radiazione dei residui attivi nel corso del prossimo esercizio finanziario.

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

Nessuna spesa effettuata.

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

Essendo pervenuto l'esito positive del controllo di I livello si provvederà alla radiazione dei residui attivi nel corso del prossimo esercizio finanziario.

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

Essendo pervenuto l'esito positive del controllo di I livello si provvederà alla radiazione dei residui attivi nel corso del prossimo esercizio finanziario.

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

La voce è stata interamente movimentata dal pagamento dei compensi e delle relative ritenute applicate ai n.2 formatori del progetto e pertanto le risorse sono state completamente utilizzate. Si resta in attesa del saldo del finanziamento.

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



La voce è stata movimentata dal pagamento di tutte le figure di progetto, del collaudatore esterno e delle azioni di pubblicità.

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

La voce è stata movimentata dal pagamento delle fatture relative agli acquisti di materiale e delle azioni di pubblicità oggetto di fatturazione a scadenza, nonché delle figure di progetto compatibilmente con gli acconti ricevuti a valere sul progetto. Pur avendo regolarmente e positivamente rendicontato, si resta in attesa del saldo per completare la liquidazione delle restanti figure coinvolte a diverso titolo.

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

Sulla voce si resta ancora in attesa di rimborso.

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

Misura realizzata negli anni precedenti e già oggetto di rimborso che unitamente a fondi di funzionamento qui allocati è stata movimentata da spese di efficientamento e mantenimento del sito scolastico.

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

Il progetto è stato regolarmente concluso e con l'acconto ricevuto è stata pagata la fattura relativa alla realizzazione dell'Intervento A. Regularmente e positivamente rendicontato, si resta in attesa del saldo per completare la liquidazione delle restanti spese di realizzazione.

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

Il progetto è stato regolarmente concluso e con l'acconto ricevuto è stata pagata la fattura relativa all'intera azione di formazione realizzata da un'unico partner. Regularmente e positivamente rendicontato, si resta in attesa del saldo per completare la liquidazione delle restanti spese di realizzazione.

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

Questa misura non essendo stata realizzata sarà oggetto di restituzione relativamente all'acconto ricevuto nel corso dell'anno finanziario.

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

#### A.5.1 - Uscite didattiche e visite guidate

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



A.6 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A6.1 – Attività di Orientamento

Nessuna movimentazione.

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                             | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                | 142.779,18          | 168.573,00 | 311.352,18            | 91.176,04       | 91.176,04 | 0,00              | 220.176,14          |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"               | 140.442,36          | 165.522,00 | 305.964,36            | 88.260,04       | 88.260,04 | 0,00              | 217.704,32          |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"     | 1.872,21            | 1.166,00   | 3.038,21              | 2.876,00        | 2.876,00  | 0,00              | 162,21              |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 122,11              | 1.885,00   | 2.007,11              | 0,00            | 0,00      | 0,00              | 2.007,11            |
|           | 5         | Progetti per "Gare e concorsi"                          | 342,50              | 0,00       | 342,50                | 40,00           | 40,00     | 0,00              | 302,50              |

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

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

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

Il progetto è stato completamente realizzato e rendicontato.

Si resta in attesa del superamento dell'attività di controllo e del saldo del finanziamento per poter completare la liquidazione delle spese relative agli ultimi due partners coinvolti nello stesso.

P2.14"AGENDA SUD" - NOTA DI ADESIONE N.134894/2023 - COD.ID. 10.2.2A-FSEPNCA2024-422

Il progetto è stato completamente realizzato e liquidato.

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

Il progetto è stato completato e quasi interamente liquidato. Si resta in attesa del saldo per completare il pagamento delle figure di progetto coinvolte e realizzare l'azione di pubblicità.

P.2.16 - "PIANO ESTATE" - PROGETTO COD. ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2025-892 - AVVISO PROT. N. 81652 DEL 23/05/2025

Il progetto sarà realizzato nel prossimo esercizio finanziario.

P.2.17 - AGENDA SUD PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-60 - AVVISO PROT. 9507 22/01/2025, FSE+, AGENDA SUD

Il progetto sarà realizzato nel prossimo esercizio finanziario.

P.2.18 - PROGETTO ORIENTAMENTO - ESO4.6.A4.D-FSEPN-CA-2025-60 - AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025

Il progetto sarà realizzato nel prossimo esercizio finanziario.

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

P3.1 PROGETTO CAMBRIDGE



Il progetto Cambridge è stato sostituito dai moduli di lingua inglese nei progetti finanziati.

A carico degli alunni ha pertanto gravato la sola quota di iscrizione agli esami di certificazione di lingua inglese Cambridge (Flayers/Movers/Starters).

### P3.2 PROGETTO EIPASS

Voce di spesa non movimentata per mancanza di attività.

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

#### P.4.1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Nessuna spesa effettuata.

#### P.4.2 - Tutoring Tirocinanti

Nessuna spesa effettuata.

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

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

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

### P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

#### P.5.1 - Gare e competizioni

Ha gravato su questa voce il pagamento della tassa d'iscrizione all'XIII Edizione del Concorso Letterario "LA PAGINA CHE NON C'ERA".

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

Per quanto attiene alle spese sostenute si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2025;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- i modelli 770 sono stati regolarmente inviati nei prescritti termini di legge;
- non sono pervenute richieste di certificazione di crediti scaduti da parte di fornitori.



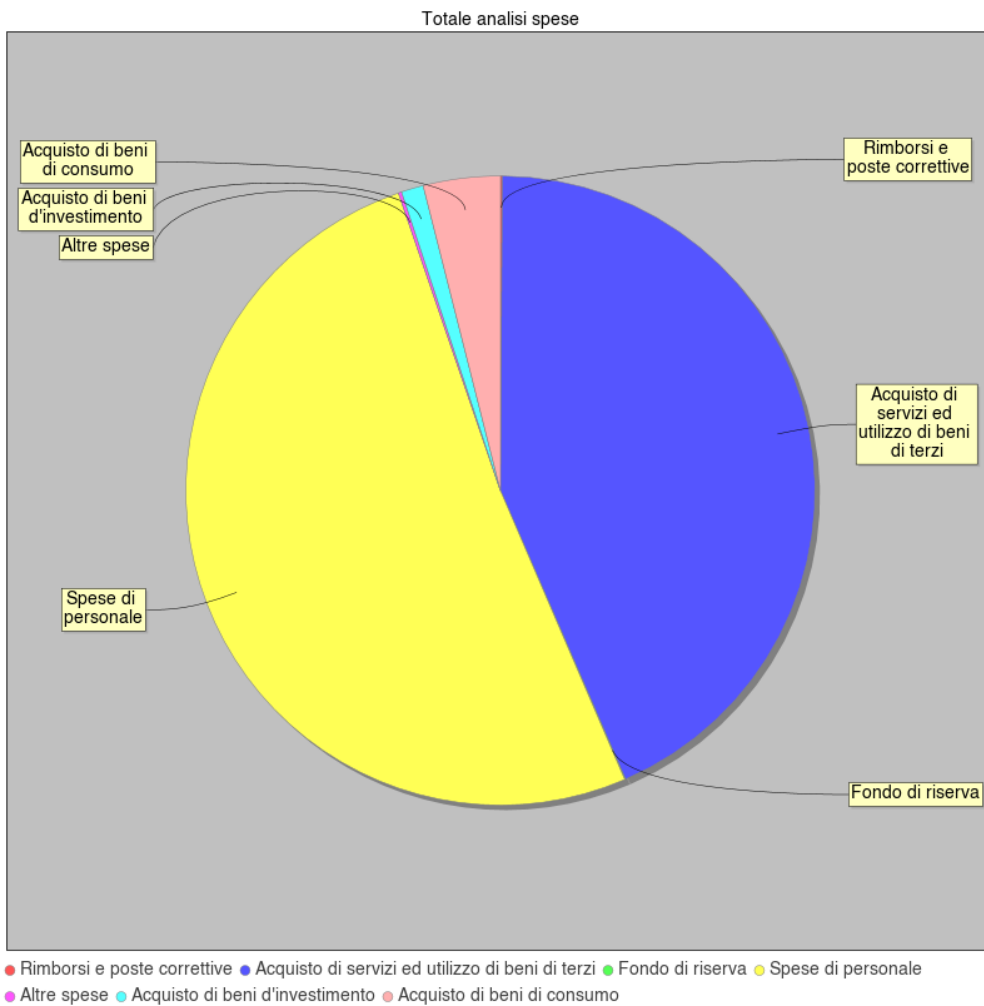
G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione         | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| G         |           | Gestioni economiche | 0,00                | 0,00       | 0,00                  | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00                |

R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 316,11              | 0,00       | 316,11                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 316,11              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 316,11              | 0,00       | 316,11                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 316,11              |

| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 431.060,48        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 33.250,21         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 365.253,92        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 9.589,73          |
| Altre spese                                      | 1.408,09          |
| Rimborsi e poste correttive                      | 846,59            |
| Fondo di riserva                                 | 316,11            |





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato confluiscono le somme accertate entro il 31 Dicembre per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti: per l'esercizio finanziario 2025 non c'è nessuna disponibilità da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Gli obiettivi gestionali da realizzare nell'E.F. 2025, che sono strettamente interconnessi agli obiettivi di miglioramento previsti dal PDM e alla progettualità definita nel PTOF, per questo E.F. sono stati sensibilmente condizionati dal piano di sviluppo del PNRR.

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

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

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

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

- nel Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025, i dati esposti concordano con tutti i modelli ed i conteggi sopra analiticamente riportati;
- nel Mod. K- Conto del patrimonio, sono evidenziate, nelle loro risultanze iniziali e finali, oltre alle disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari, riportate al punto B4, le dotazioni materiali (punto A2) costituenti le consistenze inventariali, per le quali si è proceduto alla rivalutazione. Questi valori, sommati alla differenza tra i crediti maturati e gli impegni assunti, danno la consistenza patrimoniale netta, che può considerarsi il risultato finale della gestione amministrativo-contabile dell'e.f. 2025.

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

Il conto patrimoniale concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2025.

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

Tanto premesso, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 al fine di verificarne la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.



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

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

Ø All. 1: Dichiarazione di insussistenza gestioni fuori bilancio

Ø All. 2: Indice di Tempestività – Anno 2025

Ø All. 3: Prospetto spese per attività e progetti

PORTICI, **10-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**ANGELA DI MAIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**FILOMENA MARESCA**