

	Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca C.P.I.A. LEVANTE TIGULLIO DI GENOVA CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI <i>Soggetto pubblico di riferimento per l'apprendimento permanente</i> Unità amministrativa: <i>Sede centrale di Cogorno (GE) – Sede associata di Genova</i> Unità didattica: <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore Giovanni Caboto – Chiavari (GE)</i> <i>Istituto Professionale Statale Superiore Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera Marco Polo – Genova</i> <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore Majorana-Giorgi – Genova</i> <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore F. Liceti – Rapallo (GE)</i> <i>Istituto Tecnico Statale "In memoria dei morti per la Patria" – Chiavari (GE)</i>	 
---	---	--

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2023 approvato in data 12 gennaio 2024 con delibera del Consiglio di Istituto n. 12 ➤ Decreti di modifica al Programma Annuale 2024.
---------------	--

Modulistica:

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2024
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2024
- Modello L – Elenco residui attivi/passivi al 31/12/2024
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2024
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2024

Adempimenti:

- Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio
- Certificazione Unica 2023
- Dichiarazione 770
- Dichiarazione IRAP
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2024
- Gestione dati AVCP – CIG 2024

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene sottoposto dal dirigente scolastico all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto il 12/01/2024 con delibera n° 12.

Dati Generali dell'Istituto

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Al 15 marzo 2023 la struttura dei gruppi risulta così composta:

	Gruppi di livello			Alunni Iscritti al 16 ottobre			Alunni Frequentanti	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondariale	Totale gruppi di livello	Numero degli Alunni Iscritti	Numero degli Alunni Iscritti della Casa Circondariale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni Frequentanti	di cui Disabili
Alfabetizzazione	41	1	42	1024	6	1060	641	
I livello - I Periodo Didattico	7	1	8	125	9	134	97	
I livello - II Periodo Didattico	1	0	1	12	0	12	12	
Totale	48	2	50	974	13	987	757	0

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso 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	24

	Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca C.P.I.A. LEVANTE TIGULLIO DI GENOVA CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI <i>Soggetto pubblico di riferimento per l'apprendimento permanente</i> Unità amministrativa: <i>Sede centrale di Cogorno (GE) – Sede associata di Genova</i> Unità didattica: <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore Giovanni Caboto – Chiavari (GE)</i> <i>Istituto Professionale Statale Superiore Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera Marco Polo - Genova</i> <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore Majorana-Giorgi – Genova</i> <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore F. Liceti - Rapallo (GE)</i> <i>Istituto Tecnico Statale "In memoria dei morti per la Patria" - Chiavari (GE)</i>	 
---	---	--

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

Le entrate accertate ammontano a € **503.929,90**

Le uscite impegnate ammontano a € **182.183,92** di cui € **57.357,11** pagate e € **124.826,81** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i contributi volontari delle famiglie:

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 14.025,00 sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

➤

A__ Attività _ "A03" per € 2.500,00
P__ Progetto _ "P01" per € 2.180,00
P__ Progetto _ "P02" per € 2.300,00
P__ Progetto _ "P03/03" per € 7.045,00

Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2024 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 107.072,59		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 346.481,27	€ 346.481,27	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 125.368,59	€ 125.368,59	0,00
04) Finanziamenti della Regione			0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzioni	€ 16.949,98	€ 16.949,98	0,00
06) Contributi da privati	€ 14.025,00	€ 14.025,00	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 1.105,06	€ 0,00	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	611.002,49	€ 503.929,90	
Divanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 503.929,90	

	Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca C.P.I.A. LEVANTE TIGULLIO DI GENOVA CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI <i>Soggetto pubblico di riferimento per l'apprendimento permanente</i> Unità amministrativa: <i>Sede centrale di Cogorno (GE) – Sede associata di Genova</i> Unità didattica: <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore Giovanni Caboto – Chiavari (GE)</i> <i>Istituto Professionale Statale Superiore Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera Marco Polo - Genova</i> <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore Majorana-Giorgi – Genova</i> <i>Istituto Istruzione Secondaria Superiore F. Liceti - Rapallo (GE)</i> <i>Istituto Tecnico Statale “In memoria dei morti per la Patria” - Chiavari (GE)</i>	 
---	---	--

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 428.265,50	€ 148.970,25	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 62.445,46	€ 20.866,87	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.350,77	€ 5.927,10	0,00
A03-Didattica	€ 352.469,27	€ 122.656,03	0,00
Progetti	€ 162.477,36	€ 33.213,67	0,00
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	€ 4.978,39	€ 1.273,88	0,00
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	€ 25.944,76	€ 7.949,32	0,00
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	€ 116.436,89	€ 17.911,20	0,00
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	€ 15.117,32	€ 6.079,27	0,00
P05-Progetti per “Gare e concorsi”	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 591.242,86	€ 182.183,92	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 0,00	
Avanzo di competenza		€ 321.745,98	
Totale a Pareggio		€ 503.929,90	



	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Rimborsi Restituz. (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Fin.ri (impegnato)	Programmazione e Definitiva	Tot. Impegni
A01	€ 0.00	€ 6.659,75	€ 10.695,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.511,55	€ 0,00	€ 62.445,46	€ 20.866,87
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.095,19	€ 352,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.350,77	€ 5.447,35
A03	€ 47.029,97	€ 61.697,72	€ 9.928,34	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 352.469,27	€ 122.656,03
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 1.072,88	€ 101,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.978,39	€ 1.273,88
P02	€ 4.731,88	€ 503,44	€ 2.714,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.944,76	€ 7.949,32
P03	€ 14.203,77	€ 699,43	€ 3.008,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 116.436,89	€ 17.911,20
P04	1.569,13	€ 0,00	€ 4.510,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.117,32	€ 6.079,27
TOTALE	€ 68.607,63	€ 69.661,34	€ 35.951,24	€ 4.352,16	€ 0,00	€ 3.511,55	€ 0,00	€ 590.742,86	€ 182.183,92

Dichiarazioni

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

- 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

- Che 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 finanziario 2024;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-18,29
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-14,15
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-28,13
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-23,89
Base annuale Anno 2023		-20,74

Indice inferiore	a 0 = pagamenti medi prima	della scadenza
Indice uguale	a 0 = pagamenti medi entro	la scadenza
Indice superiore	a 0 = pagamenti medi dopo	della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

La scuola ha portato avanti con costanza la realizzazione del PTOF 2022-2025, impiegando le risorse all'uopo destinate per il raggiungimento degli obiettivi prefissati e ottenendo soddisfacenti risultati.

Tra questi si annoverano:

- diminuzione dell'abbandono e della dispersione scolastica, con aumento degli iscritti e degli studenti conseguenti il titolo finale;
- una più vasta ed articolata offerta formativa, grazie ad una serie di progetti extracurricolari, aperti anche all'utenza esterna. Tra questi, molto seguiti ed apprezzati, il progetto Sport ed Inclusione; il progetto di Arte (quest'ultimo condotto in carcere); Dallo Schermo al Mondo: Educazione Civica al Cinema; Progetti di disegno tecnico – geometrico, in parte condotti outdoor; corsi di Italiano L2 per la Patente; corsi di cittadinanza attiva (incentrati sulle competenze informatiche, linguistiche, utilizzo della corrispondenza elettronica e della SPID); uscite didattiche e visite guidate;
- intensificazione dei rapporti di collaborazione sul territorio. In tale ambito si inseriscono il progetto Guida Multilingue al Museo Archeologico di Chiavari ed il corso di Italiano L2 di base, condotto presso lo stabilimento dell'azienda Fincantieri in Riva Trigoso;
- potenziamento delle attività di orientamento e di continuità verticale: l'istituto ha partecipato ad eventi di presentazione delle scuole quali il Festival degli Orientamenti; ha organizzato incontri con il Centro Per l'Impiego di Chiavari; visite presso le scuole che rientrano nella rete IDA (Istruzione degli Adulti) e i centri di Formazione Professionale (Il Villaggio del Ragazzo – Accademia del Turismo); ha preso contatti e ha realizzato progetti individualizzati e personalizzati con scuole viciniori del I e del II grado;
- implementazione dei processi di internalizzazione: dalla conduzione del progetto "Scrivere oltre frontiera", realizzato in collaborazione con l'Università dell'Alsazia, alla partecipazione al Consorzio Erasmus+ per adulti, con capofila il CPIA Napoli Città 2;

- attenzione alle diverse abilità in fase adulta: in tal senso l'istituto ha proseguito anche nel 2024 l'ormai trentennale Progetto Basaglia, a supporto di adulti vulnerabili;
- sviluppo e valorizzazione delle risorse umane: oltre alla formazione realizzata con i fondi PNRR, di cui si dirà tra breve, è stata fornita al personale amministrativo una formazione pratico-operativa in materia di gestione delle pratiche pensionistiche;
- miglioramento e adeguamento, ai sensi e nei limiti della normativa vigente, del servizio di prevenzione, sicurezza e pronto soccorso attraverso l'attivazione di specifici corsi di formazione destinati al personale docente ed ATA.

Si evidenzia che in discontinuità con il passato l'istituto ha dovuto gestire in un arco temporale breve una pluralità di finanziamenti consistenti, che hanno portato ad un avanzo di amministrazione di competenza pari ad € 321.745,98 dovuto a:

- | | |
|---|---------------------|
| • Iscrizione a bilancio D.M. 65/2023 (prot. n. 0487 del 15/02/2024) | € 19.581,70 |
| • Iscrizione a bilancio D.M. 66/2023 (prot. n. 0979 del 19/03/2024) | € 18.854,58 |
| • Iscrizione a bilancio D.M. 222/2022 (prot. n. 1987 del 12/06/2024) | € 80.689,65 |
| • Iscrizione a bilancio Progetto Fami "Nuovi Percorsi -169"
(prot. n. 2316 del 19/07/2024) | € 92.158,86 |
| • Iscrizione a bilancio PON 2021-2027 (prot. n. 2270 del 12/07/2024) | € 16.120,00 |
| • Iscrizione a bilancio D.M. 19/2024 (prot. n. 3212 del 31/10/2024) | € 211.235,34 |

Riguardo a tali stanziamenti durante l'anno finanziario 2024 sono stati attivati ed in gran parte conclusi:

D.M. 65/2023 n. 7 su 8 percorsi STEM previsti per studenti; n. 2 su 2 percorsi programmati di potenziamento linguistico di inglese ai fini della certificazione per studenti; n. 1 percorso sulla metodologia di insegnamento CLIL- L2 per docenti (percorso annuale, iniziato in autunno 2024 e con termine a maggio 2025);

D.M. 66/2023 n. 2 su 8 percorsi sulla transizione digitale del personale scolastico;

D.M. 222/2022: acquisto di materiale informatico ed innovativo per migliorare gli ambienti di apprendimento. Sono stati allestiti n. 5 ambienti di apprendimento innovativi (nelle sedi di Cogorno, Albaro e Santa Margherita Ligure), attrezzando alcune aule in senso laboratoriale, grazie a strumentazione apposita, prevalentemente mobile, anche digitale, che consente la realizzazione di una didattica attiva e collaborativa, preservando allo stesso tempo l'utilizzo versatile delle aule. E' stata realizzata anche una formazione del personale scolastico, sviluppata in 3 moduli distinti, sulla Didattica digitale integrata e la transizione digitale;

D.M. 19/2024 n. 12 percorsi di mentoring;

PON 2021-2027 n. 1 modulo di Disegno Tecnico;

FAMI 169 – Nuovi Percorsi: n. 2 percorsi in corso, rispettivamente di Italiano L2 – livello A1 presso il Comune di Ne e di Italiano L2 – livello B1 presso il punto di erogazione di Sestri Levante

Cogorno, 13 marzo 2025

IL DIRETTORE DEI S.G.A.
Maria Stefania Ghiggeri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Loredana Iaccarino



Elenco firmatari

Loredana Iaccarino

Firma di Loredana Iaccarino

Firma

Maria Stefania Ghiggeri

Firma di Maria Stefania Ghiggeri

Firma