



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga 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 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/02/2024 con provvedimento n. 12024 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	3.858.773,35	Programmazione definitiva	3.858.773,35	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	1.397.809,95	Impegni	1.124.783,22	Avanzo di competenza 273.026,73
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				1.801.385,89
Riscossioni competenza residui (B)	661.017,43	Pagamenti competenza residui (C)	1.044.500,59	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				1.417.902,73
Somme rimaste da riscuotere (E)	771.289,35	Somme rimaste da pagare (F)	182.758,48	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 588.530,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	796.038,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	68.892,72	
Totale residui attivi (I=E+G)	1.567.327,49	Totale residui passivi (L=F+H)	251.651,20	Residui Attivi - Residui Passivi 1.315.676,29



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	2.460.963,40	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	912.873,38	912.873,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	133.742,65	133.742,65	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	194.105,15	194.105,15	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.120,49	46.120,49	100,00 %
6. Contributi da privati	91.118,97	91.118,97	100,00 %
12. Altre entrate	19.849,31	19.849,31	100,00 %
Totale Entrate	3.858.773,35	1.397.809,95	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.397.809,95	



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	2.460.963,40	0,00	2.460.963,40
	2	Vincolato	2.431.695,72	0,00	2.431.695,72
	1	Non vincolato	29.267,68	0,00	29.267,68

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	912.873,38	912.873,38	346.957,46	565.915,92	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	383.134,26	383.134,26	83.925,00	299.209,26	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	529.739,12	529.739,12	263.032,46	266.706,66	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	74.991,47	133.742,65	133.742,65	133.742,65	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	74.991,47	133.742,65	133.742,65	133.742,65	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	90.000,00	194.105,15	194.105,15	0,00	194.105,15	0,00
	1	Dotazione ordinaria	90.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	14.105,15	14.105,15	0,00	14.105,15	0,00

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	46.120,49	46.120,49	40.121,67	5.998,82	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	46.120,49	46.120,49	40.121,67	5.998,82	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



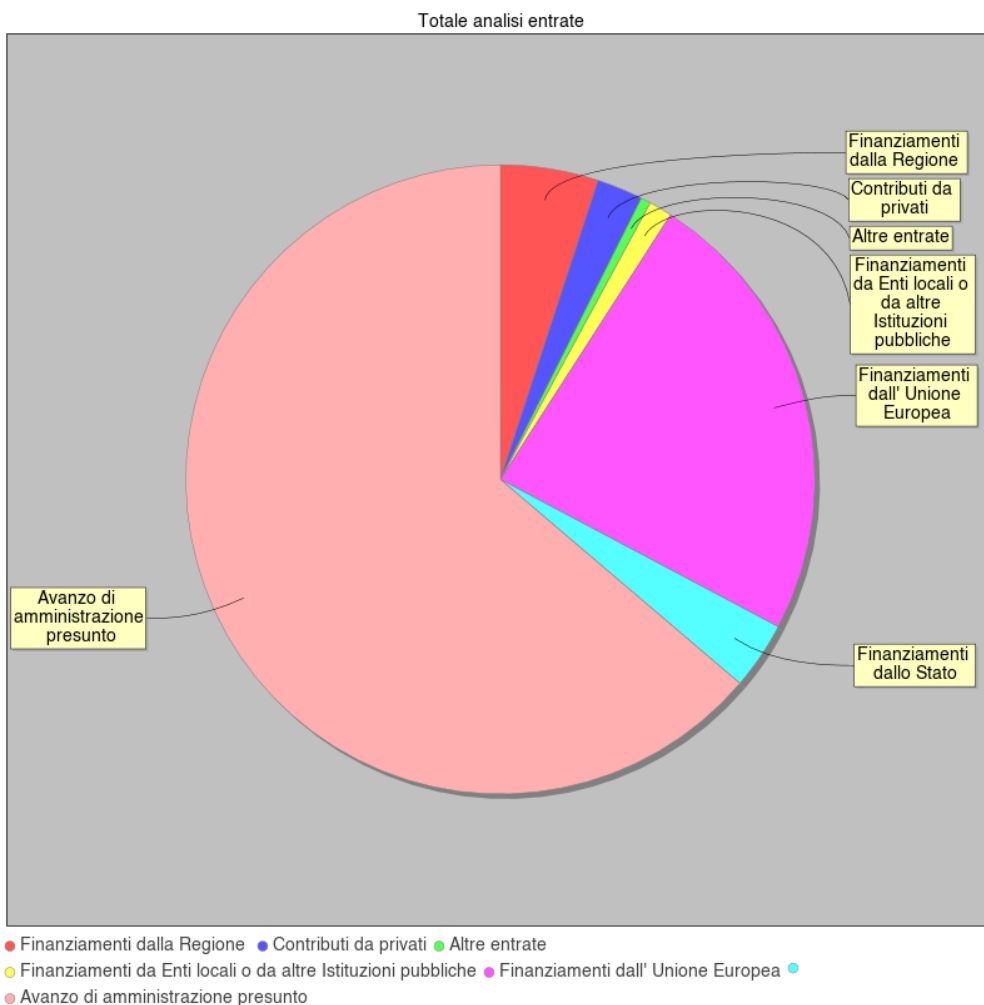
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE A.TORRENTE
80026 CASORIA (NA) VIA DUCA D'AOSTA,63/G C.F. 93044790637 C.M. NAIS06700G

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	50.000,00	91.118,97	91.118,97	90.977,01	141,96	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	50.000,00	91.118,97	91.118,97	90.977,01	141,96	0,00

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	19.849,31	19.849,31	14.721,81	5.127,50	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	19.849,29	19.849,29	14.721,79	5.127,50	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	2.460.963,40
Finanziamenti dall' Unione Europea	912.873,38
Finanziamenti dallo Stato	133.742,65
Finanziamenti dalla Regione	194.105,15
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.120,49
Contributi da privati	91.118,97
Altre entrate	19.849,31





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.602.221,07	880.327,17	54,94 %
P. Progetti	2.255.552,28	244.456,05	10,84 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	3.858.773,35	1.124.783,22	
Avanzo di competenza		273.026,73	
	Totale a pareggio	1.397.809,95	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IS ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE A.TORRENTE
80026 CASORIA (NA) VIA DUCA D'AOSTA,63/G C.F. 93044790637 C.M. NAIS06700G

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	959.963,84	642.257,23	1.602.221,07	880.327,17	712.781,39	167.545,78	721.893,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	55.885,46	-349,66	55.535,80	10.954,31	10.954,31	0,00	44.581,49
	2	Funzionamento amministrativo	32.660,02	11.005,44	43.665,46	38.403,51	38.403,51	0,00	5.261,95
	3	Didattica	683.226,23	582.258,47	1.265.484,70	702.217,17	534.671,39	167.545,78	563.267,53
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	75.960,19	7.867,83	83.828,02	77.896,24	77.896,24	0,00	5.931,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	102.937,43	40.137,60	143.075,03	45.217,60	45.217,60	0,00	97.857,43
	6	Attività di orientamento	9.294,51	1.337,55	10.632,06	5.638,34	5.638,34	0,00	4.993,72

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	1.714.991,03	540.561,25	2.255.552,28	244.456,05	229.243,35	15.212,70	2.011.096,23
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	79.884,00	79.884,00	0,00	0,00	0,00	79.884,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.568,71	317.997,16	332.565,87	148.643,24	148.643,24	0,00	183.922,63
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	143.286,66	90.000,00	233.286,66	70.297,95	59.494,95	10.803,00	162.988,71
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.557.135,66	52.680,09	1.609.815,75	25.514,86	21.105,16	4.409,70	1.584.300,89

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

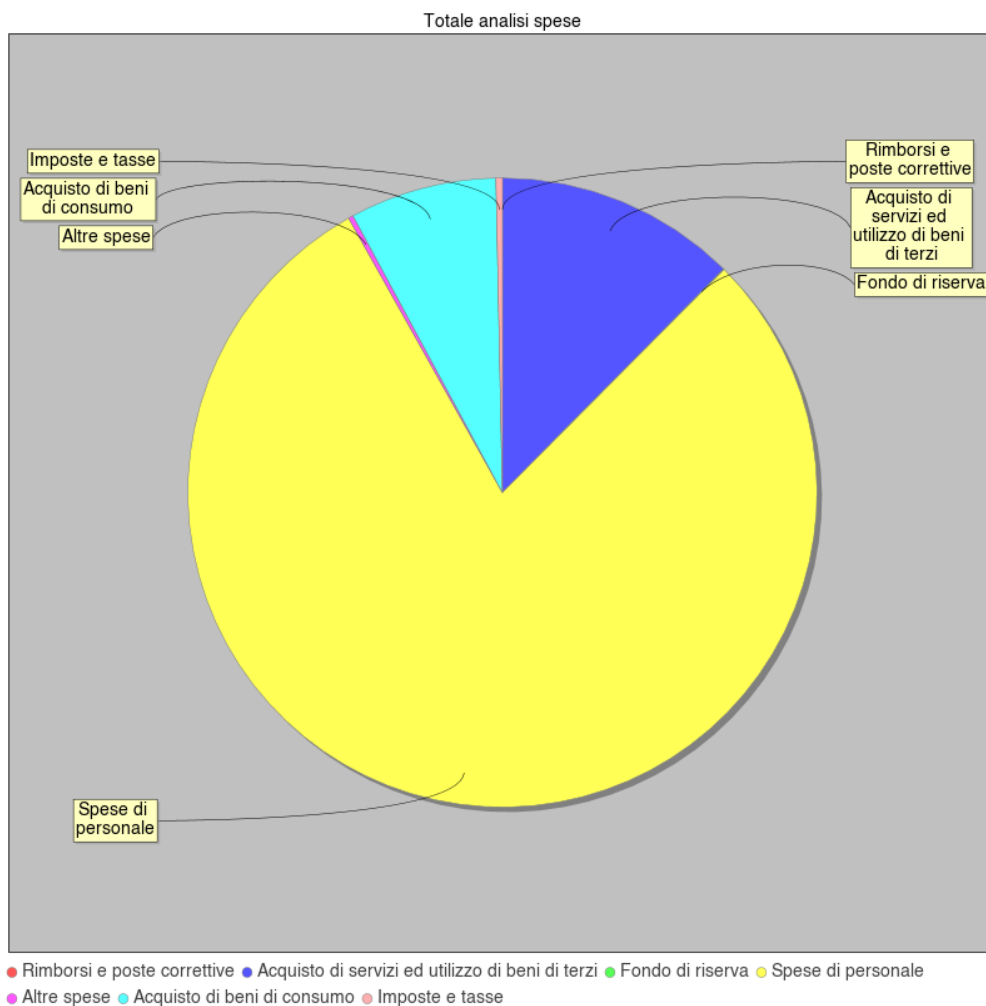
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						3.064.590,11			
Acquisto di beni di consumo						291.451,00			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						479.319,26			



Altre spese	9.654,12
Imposte e tasse	12.658,86
Rimborsi e poste correttive	100,00
Fondo di riserva	1.000,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

CASORIA, **19-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giardiello Angelo Antonio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Orso Annamaria