

**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 31/01/2024 con provvedimento n. 6 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	577.745,63	Programmazione definitiva	577.745,63	<i>Disp. fin. da programmare 0,00</i>
Accertamenti	258.237,94	Impegni	188.742,53	<i>Avanzo di competenza 69.495,41</i>
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				206.911,99
Riscossioni competenza residui (B)	206.938,37	Pagamenti competenza residui (C)	190.502,53	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				223.347,83
Somme rimaste da riscuotere (E)	69.940,99	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 69.940,99</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	99.000,37	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.286,09	
Totale residui attivi (I=E+G)	168.941,36	Totale residui passivi (L=F+H)	3.286,09	<i>Residui Attivi - Residui Passivi 165.655,27</i>



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	319.507,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	215.962,58	215.962,58	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.574,66	21.574,66	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.910,00	2.910,00	100,00 %
6. Contributi da privati	17.790,70	17.790,70	100,00 %
Totale Entrate	577.745,63	258.237,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
		258.237,94	



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	319.507,69	0,00	319.507,69
	2	Vincolato	218.315,50	0,00	218.315,50
	1	Non vincolato	101.192,19	0,00	101.192,19

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	215.962,58	215.962,58	146.021,59	69.940,99	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	69.898,80	69.898,80	68.233,20	1.665,60	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	146.063,78	146.063,78	77.788,39	68.275,39	0,00

I finanziamenti dall'UE da riscuotere sono relativi al PNRR Piano Scuola 4.0, al D. M. n° 65 e n° 66 anno 2023.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.110,00	21.574,66	21.574,66	21.574,66	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.110,00	21.574,66	21.574,66	21.574,66	0,00	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	2.910,00	2.910,00	2.910,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	410,00	410,00	410,00	0,00	0,00

Il Comune ha stanziato Euro 2.500 per materiale vario senza vincoli di destinazione.

Le altre Istituzioni sono rappresentate dalle Università che stanziano dei piccoli fondi per le attività di tutoraggio (es.: Suor Orsola Benincasa di Napoli, Università di Salerno).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.000,00	17.790,70	17.790,70	17.790,70	0,00	0,00

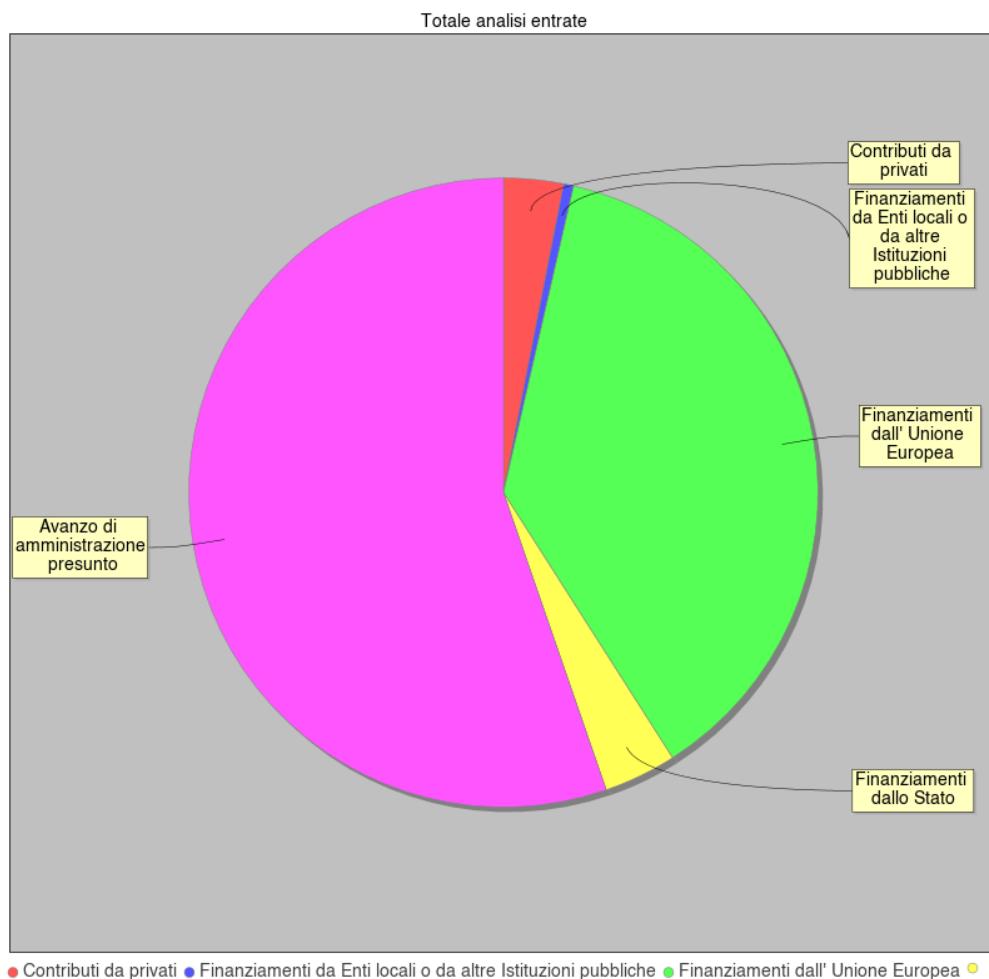


	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	604,70	604,70	604,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.327,00	6.327,00	6.327,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	4.000,00	5.859,00	5.859,00	5.859,00	0,00	0,00

I contributi volontari da parte delle famiglie sono stati impiegati essenzialmente per coprire le spese assicurative, ammontanti a circa Euro 3.800,00. La residua parte, invece, è stata utilizzata per l'attività didattica, in applicazione al PTOF.

Euro 5.000,00 fanno parte della conclusione del progetto "Educattiva territoriale" con Cooperativa Sociale "Anche Noi" di Eboli (SA).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	319.507,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	215.962,58
Finanziamenti dallo Stato	21.574,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.910,00
Contributi da privati	17.790,70





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	443.843,49	115.195,43	25,95 %
P. Progetti	133.102,14	73.547,10	55,26 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	577.745,63	188.742,53	
Avanzo di competenza		69.495,41	
	Totale a pareggio	258.237,94	

Le spese maggiori sono state quelle relative a garantire il corretto svolgimento delle attività didattiche, in relazione all'applicazione del PTOF e quelle dedito alla realizzazione dei Progetti Europei e Nazionali.



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	277.614,35	166.229,14	443.843,49	115.195,43	115.195,43	0,00	328.648,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	65.299,52	8.799,66	74.099,18	20.632,23	20.632,23	0,00	53.466,95
	2	Funzionamento amministrativo	25.632,57	11.088,00	36.720,57	11.833,60	11.833,60	0,00	24.886,97
	3	Didattica	186.682,26	146.341,48	333.023,74	82.729,60	82.729,60	0,00	250.294,14

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	63.203,34	69.898,80	133.102,14	73.547,10	73.547,10	0,00	59.555,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	39,55	0,00	39,55	0,00	0,00	0,00	39,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	54.525,38	69.898,80	124.424,18	68.846,33	68.846,33	0,00	55.577,85
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.638,41	0,00	8.638,41	4.700,77	4.700,77	0,00	3.937,64

I progetti pagati sono relativi alla chiusura dei FES e FESR PON anno 2023 e 2024, in parte completati e saldati.

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

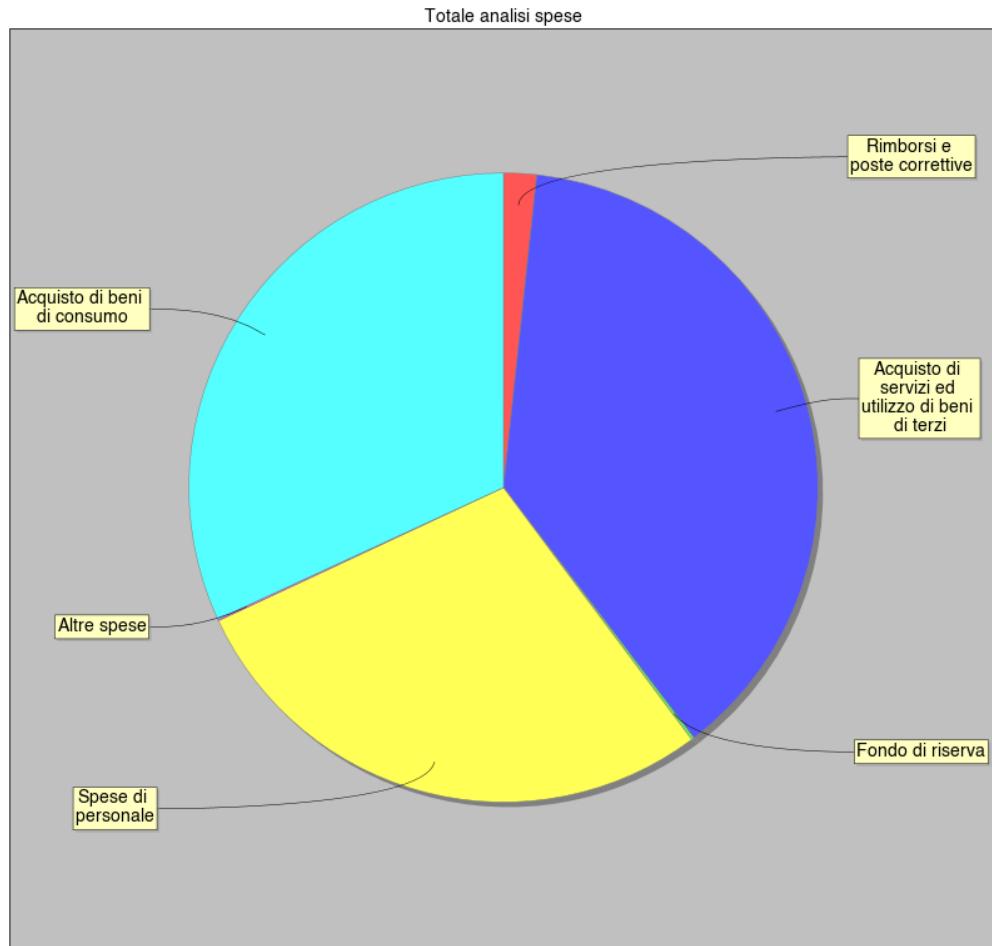
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

SPESE					IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale					163.258,38				
Acquisto di beni di consumo					184.139,63				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi					219.262,01				
Altre spese					500,00				
Rimborsi e poste correttive					9.785,61				



Fondo di riserva	800,00
------------------	--------



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

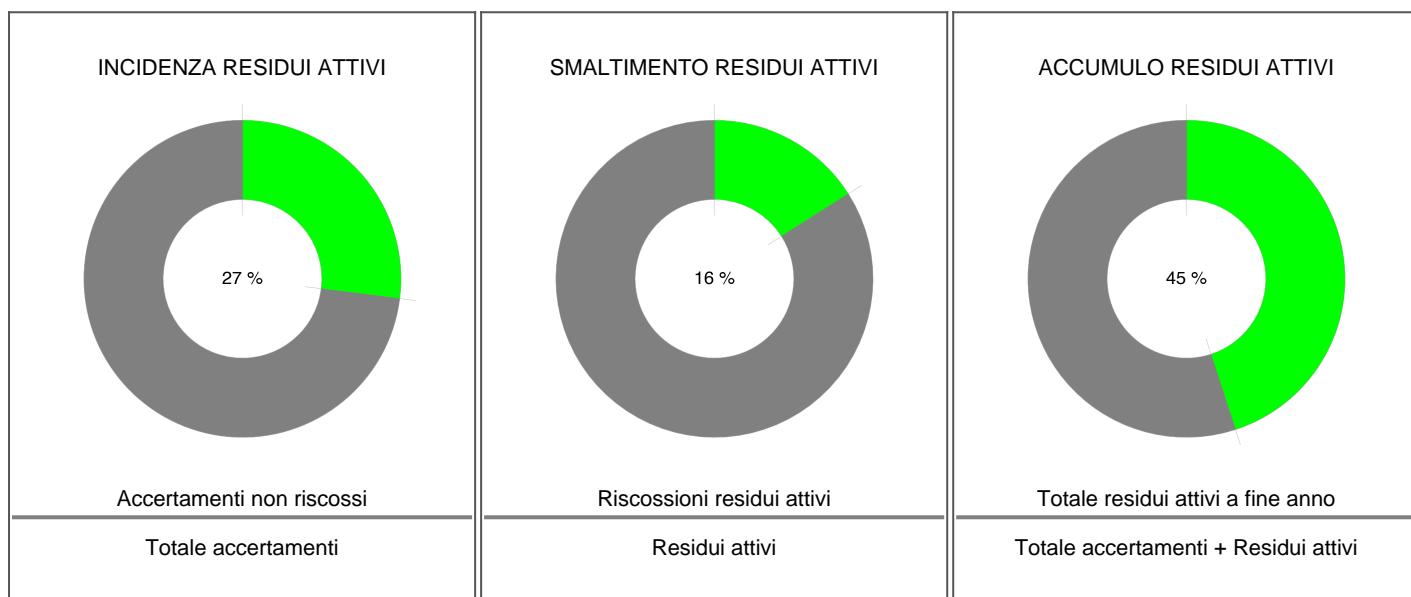
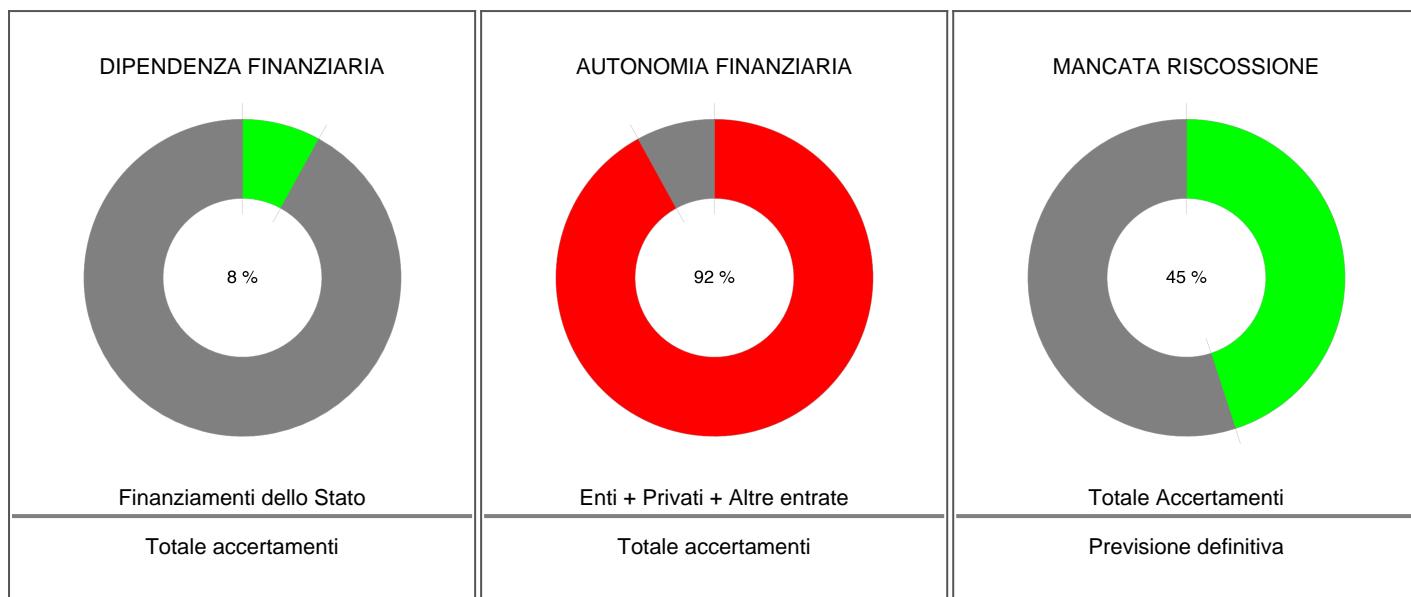
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

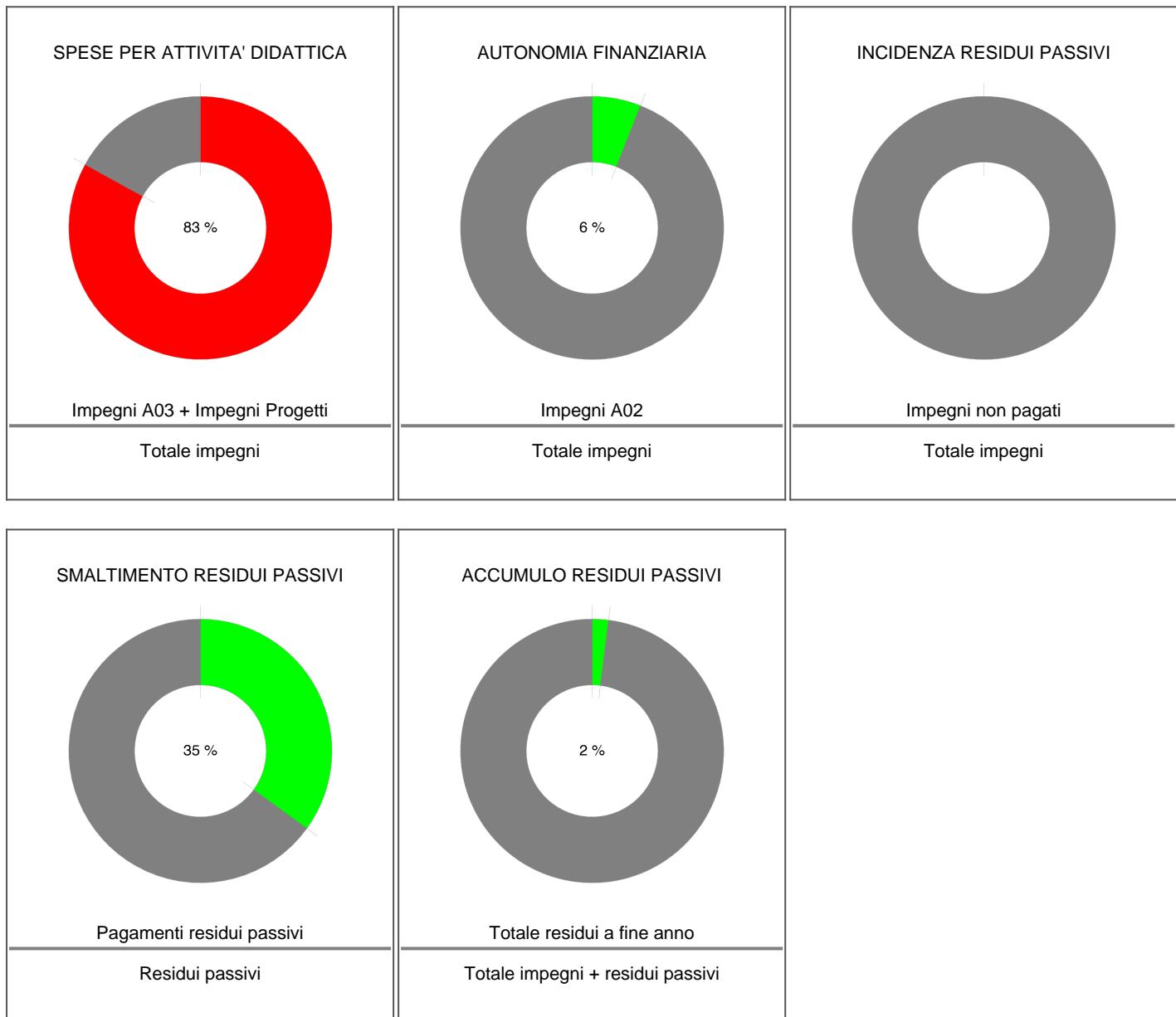
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Il conto consuntivo predisposto rispetta pienamente l'applicazione delle tempistiche e delle modalità di compilazione predisposti dalla normativa vigente oltre alla accertata veridicità e congruenza dei contenuti.

POMPEI, 12-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Alessandro Leone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Anna Maria Cioffi