



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 15/02/2024 con provvedimento n. 73 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

NAIC8CS00C - A082ED8 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002425 - 07/04/2025 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.005.155,22	Programmazione definitiva	992.941,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.214,12
Accertamenti	721.357,99	Impegni	476.308,46	<i>Avanzo di competenza</i> 245.049,53
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				116.988,66
Riscossioni competenza residui (B)	561.344,53	Pagamenti competenza residui (C)	479.019,53	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				199.313,66
Somme rimaste da riscuotere (E)	224.488,94	Somme rimaste da pagare (F)	421,51	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 224.067,43
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	105.269,98	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	224,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	329.758,92	Totale residui passivi (L=F+H)	645,51	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 329.113,41



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	283.797,23	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	401.733,40	401.733,40	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	159.413,78	159.413,78	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.634,41	25.634,41	100,00 %
6. Contributi da privati	134.576,35	134.576,35	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	1.005.155,22	721.357,99	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		721.357,99	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC ICS DE NICOLA-SASSO

80059 TORRE DEL GRECO (NA) CORSO VITTORIO EMANUELE, 77 C.F. 95170080634 C.M. NAIC8CS00C

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	283.797,23	0,00	283.797,23
	2	Vincolato	230.484,77	0,00	230.484,77
	1	Non vincolato	53.312,46	0,00	53.312,46

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	401.733,40	401.733,40	219.780,24	181.953,16	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	149.730,50	149.730,50	93.778,80	55.951,70	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	252.002,90	252.002,90	126.001,44	126.001,46	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	47.984,66	159.413,78	159.413,78	116.878,00	42.535,78	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.984,66	29.449,47	29.449,47	29.449,47	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	30.000,00	129.964,31	129.964,31	87.428,53	42.535,78	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	15.000,00	25.634,41	25.634,41	25.634,41	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	15.000,00	22.189,41	22.189,41	22.189,41	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	3.445,00	3.445,00	3.445,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	73.000,00	134.576,35	134.576,35	134.576,35	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	21.944,70	21.944,70	21.944,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	98.199,80	98.199,80	98.199,80	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.888,35	1.888,35	1.888,35	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
 IC ICS DE NICOLA-SASSO

80059 TORRE DEL GRECO (NA) CORSO VITTORIO EMANUELE, 77 C.F. 95170080634 C.M. NAIC8CS00C

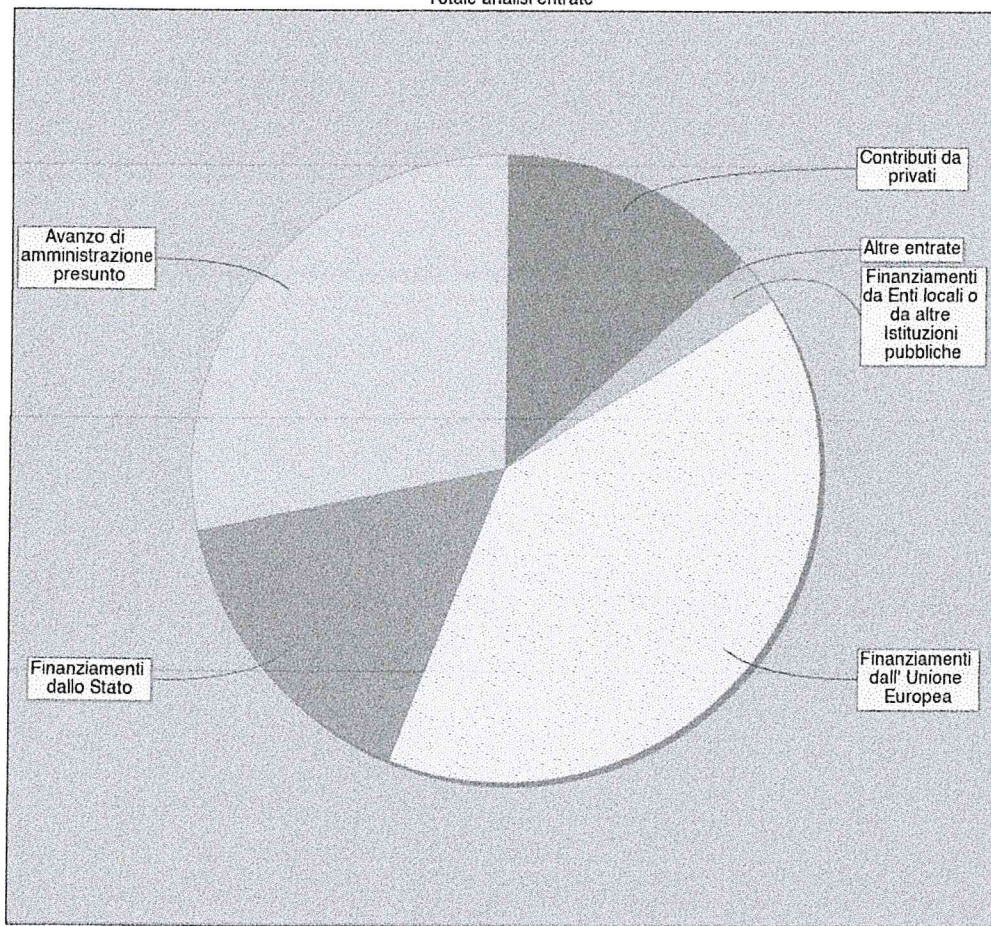
		vincolati						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	13.000,00	12.443,50	12.443,50	12.443,50	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	1	Interessi	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	283.797,23
Finanziamenti dall' Unione Europea	401.733,40
Finanziamenti dallo Stato	159.413,78
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.634,41
Contributi da privati	134.576,35
Altre entrate	0,05

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
 ● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	674.581,23	315.364,83	46,75 %
P. Progetti	317.375,21	160.943,63	50,71 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	984,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	992.941,10	476.308,46	
Avanzo di competenza		245.049,53	
Totale a pareggio		721.357,99	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC ICS DE NICOLA-SASSO

80059 TORRE DEL GRECO (NA) CORSO VITTORIO EMANUELE, 77 C.F. 95170080634 C.M. NAIC8CS00C

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	351.886,59	322.694,64	674.581,23	315.364,83	314.943,32	421,51	359.216,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	66.060,58	6.780,00	72.840,58	7.718,20	7.718,20	0,00	65.122,38
	2	Funzionamento amministrativo	37.695,91	10.445,00	48.140,91	34.060,82	33.639,31	421,51	14.080,09
	3	Didattica	196.879,34	256.758,97	453.638,31	174.886,01	174.886,01	0,00	278.752,30
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.500,00	48.199,80	98.699,80	98.699,80	98.699,80	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	750,76	510,87	1.261,63	0,00	0,00	0,00	1.261,63

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	54.696,57	262.678,64	317.375,21	160.943,63	160.943,63	0,00	156.431,58
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	896,10	88,35	984,45	0,00	0,00	0,00	984,45
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.946,10	261.090,29	310.036,39	156.973,23	156.973,23	0,00	153.063,16
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.546,02	0,00	1.546,02	0,00	0,00	0,00	1.546,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.308,35	1.500,00	4.808,35	3.970,40	3.970,40	0,00	837,95

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	984,66	0,00	984,66	0,00	0,00	0,00	984,66
	98	Fondo di riserva	984,66	0,00	984,66	0,00	0,00	0,00	984,66

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		404.668,30
Acquisto di beni di consumo		155.311,15
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		375.074,81
Acquisto di beni d'investimento		1.500,00

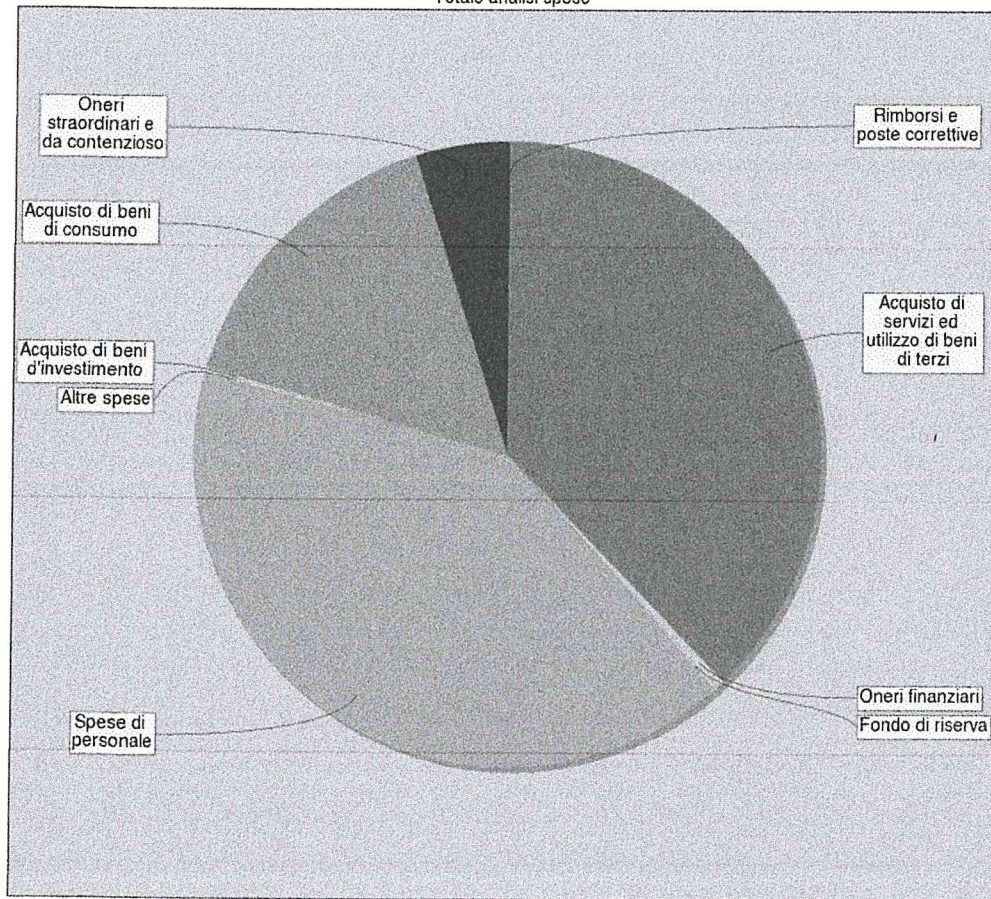


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC ICS DE NICOLA-SASSO

80059 TORRE DEL GRECO (NA) CORSO VITTORIO EMANUELE, 77 C.F. 95170080634 C.M. NAIC8CS00C

Altre spese	1.624,94
Oneri straordinari e da contenzioso	48.756,97
Oneri finanziari	4.855,40
Rimborsi e poste correttive	164,87
Fondo di riserva	984,66

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva
- Spese di personale ● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo
- Oneri straordinari e da contenzioso



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

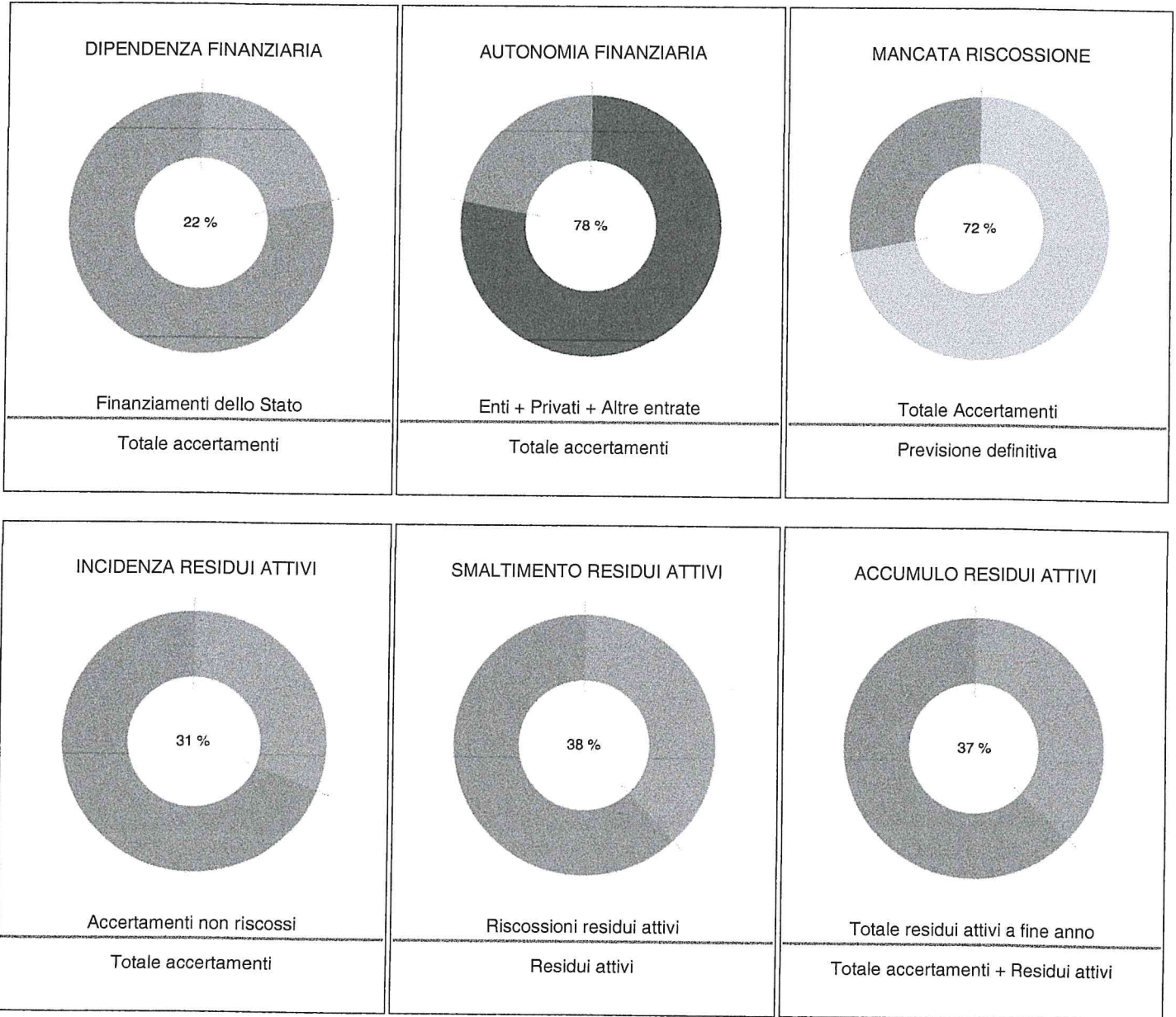
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

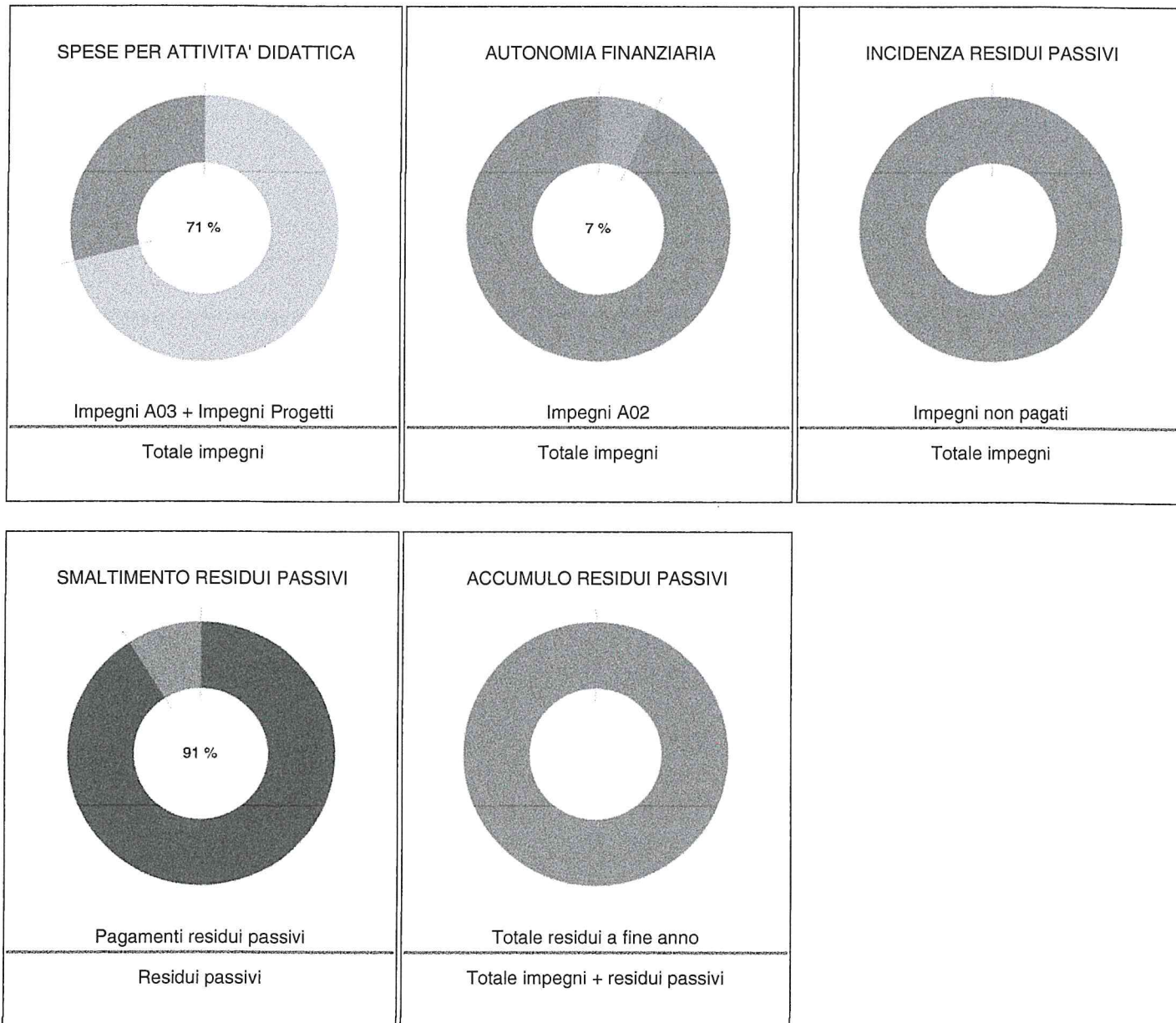
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

A conclusione della presente relazione si dichiara che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;
3. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere;
5. alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato-conto e sottoconto, è 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'I.V.A. del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali e dell'Irpef.

TORRE DEL GRECO, 04-
04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Carolina Romano



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dot.ssa Alessandra Tallarico



CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H
Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA						RESIDUI				
				Programmi definitivi (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme rimosse (Importi in euro)	Somme rimanenti da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Riscossi (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da riscuotere (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)	
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d+i	
1			Avanzo di amministrazione presunto	283.797,23				283.797,23						
	1		Non vincolato	53.312,46				53.312,46						
	2		Vincolato	230.484,77				230.484,77						
2			Finanziamenti dall'Unione Europea	401.733,40	401.733,40	219.780,24	181.953,16		159.665,15	54.013,00	-419,69	105.232,46	287.185,62	
	1		Fondi sociali europei (FSE)	149.730,50	149.730,50	93.778,80	55.951,70		50.014,10	35.000,00	-14,10	15.000,00	70.951,70	
	1		PON PER LA SCUOLA (FSE)	69.799,50	69.799,50	69.799,50			50.000,00	35.000,00		15.000,00	15.000,00	
	2		PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+)	79.931,00	79.931,00	23.979,30	55.951,70							
	2		Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)						9.886,64	9.500,00	-386,64		55.951,70	
	1		PON Per la scuola (FESR) - REACT EU Reti locali cablate e wireless											
	2		PON Per la scuola (FESR) - REACT EU DIGITAL BOARD						38,47		-38,47			
	3		PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo						347,71		-347,71			
	4		PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia						2.375,09	2.375,00	-0,09			
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	252.002,90	252.002,90	126.001,44	126.001,46		99.764,41	9.513,00	-18,95	90.232,46	216.233,92	
	1		PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE						2.212,00	2.212,00				
	2		PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE						7.301,00	7.301,00				
	3		PNRR M4 C1 DDI E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE PER IL PERSONALE SCOLASTICO						1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	
	4		NEXT GENERATION EU - PNRR - CODICE M4C13.2-2022-961-P-19045 CUP: G54D23000390006						89.232,46			89.232,46	89.232,46	
	5		NEXT GENERATION EU - PNRR-CODICE:M4C13.1-2023-1143-P-32698- DE NICOLA S STEM CUP: G54D23003680006	121.151,22	121.151,22	60.575,61	60.575,61						60.575,61	
	6		NEXT GENERATION EU - PNRR - CODICE: M4C12.1-2023-1222-P-43013 - DIGITAL DE NICOLA CUP: G54D23004270006	59.647,89	59.647,89	29.823,94	29.823,95						29.823,95	
	7		Next Generation EU - PNRR M4C11.4-2024-1322 - CUP:G54D21000520006 - DE NICOLA FOR EVERYONE	71.203,79	71.203,79	35.601,89	35.601,90						35.601,90	
3			Finanziamenti dallo Stato	159.413,78	159.413,78	116.878,00	42.535,78		9.600,00	9.562,48		37,52	42.573,30	
	1		Delazione ordinaria	29.449,47	29.449,47	29.449,47								



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC ICS DE NICOLA-SASSO

80059 TORRE DEL GRECO (NA) CORSO VITTORIO EMANUELE, 77 C.F. 95170080634 C.M. NAIC8CS00C

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA						RESIDUI			
				Programmi definitivi (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Riscossi (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da riscuotere (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d+i
			studenti ucraini esuli										
		19	INVALSI										
		20	RISORSE EX ART.36, COMMA 2, D.L. 21/2022										
		21	RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI - MARZO 2022										
		22	FINANZIAMENTO COMITATI DI VIGILANZA CONCORSO DOCENTI D.D. 499-2020										
		23	POC E-STATE A SCUOLA#22										
		24	POC DE NICOLA'S SUMMER CAMP#22										
		25	RISORSE EX ART.39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022										
		26	RISORSE DIREZIONE GENERALE CINEMA - MINISTERO ISTRUZIONE E MINISTERO DELLA CULTURA	52.000,00	52.000,00	36.400,00	15.600,00						15.600,00
		27	RISTORI EDUCATIVI 2022/2023										
		28	FINANZIAMENTO PER CHI CREA "UNA SCUOLA AL MASSIMO" CODICE 202302020583	30.000,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00						15.000,00
		29	LE CITTA POSSIBILI - EDUCARE INSIEME CUP: I51I23000300001	7.297,44	7.297,44	3.392,86	3.904,58						3.904,58
		30	Programma ERASMUS CODICE ATTIVITA': 2024-1-IT02-KA122-SCH-00028423	40.156,00	40.156,00	32.124,80	8.031,20						8.031,20
4			Finanziamenti dalla Regione										
	1		Dotazione ordinaria										
	2		Dotazione perequativa										
	3		Altri finanziamenti non vincolati										
	4		Altri finanziamenti vincolati										
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.634,41	25.634,41	25.634,41							
	1		Provincia non vincolati										
	2		Provincia vincolati										
	3		Comune non vincolati										
	4		Comune vincolati	22.189,41	22.189,41	22.189,41							
	1		Assistenza specialistica alunni diversamente abili										
	2		CONTRIBUTO COMUNE PER INTERVENTI DI PICCOLA MANUTENZIONE	6.780,00	6.780,00	6.780,00							
	3		CONTRIBUTO PER PROGETTI EDUCATIVI	15.409,41	15.409,41	15.409,41							



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC ICS DE NICOLA-SASSO

80059 TORRE DEL GRECO (NA) CORSO VITTORIO EMANUELE, 77 C.F. 95170080634 C.M. NAIC8CS00C

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmi definitivi (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Pagati (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da pagare (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d+i
		P.4.5	PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE. AZIONE 28. UN ANIMATORE DIGITALE IN OGNI SCUOLA.										
		P.4.6	RISORSE EX ART.58, C.4, D.L. 73/2021										
		P.4.7	PNRR M4 C1 DDI E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE PER IL PERSONALE SCOLASTICO	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00					
	P.5		Progetti per "Gare e concorsi"										
		P.5.1	DECO - TI.ORTO A SCUOLA										
G.			Gestioni economiche										
	G.1		Azienda agraria										
	G.2		Azienda speciale										
	G.3		Attività per conto terzi										
	G.4		Attività convittuale										
R.			Fondo di riserva	984,66				984,66					
	R.98		Fondo di riserva	984,66				984,66					
			Totale spese	992.941,10	476.308,46	475.886,95	421,51	516.632,64	2.456,58	2.232,58	0,00	224,00	645,51
			Avanzo di competenza		245.049,53								
			Totale a pareggio		721.357,99								

Predisposto dal Direttore il 7/4/2025

IL DIRETTORE SGA

Correia Poverano



Proposto dalla Giunta Esecutiva il

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO