



## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022**

### **1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 05/02/2021 con provvedimento n. 53 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.822.485,93	Programmazione definitiva	1.822.485,93	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	831.695,85	Impegni	952.548,90	<i>Disavanzo di competenza</i> 120.853,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				500.775,88
Riscossioni competenza residui (B)	616.804,89	Pagamenti competenza residui (C)	883.808,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				233.772,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	419.659,96	Somme rimaste da pagare (F)	73.560,47	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 346.099,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	391.942,30	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	118.617,47	
Totale residui attivi (I=E+G)	811.602,26	Totale residui passivi (L=F+H)	192.177,94	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 619.424,32



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	990.790,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	202.015,66	202.015,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	274.278,04	274.278,04	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	147.100,00	147.100,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.107,24	67.107,24	100,00 %
6. Contributi da privati	113.706,18	113.706,18	100,00 %
12. Altre entrate	27.488,73	27.488,73	100,00 %
Totale Entrate	1.822.485,93	831.695,85	
Disavanzo di competenza		120.853,05	
	Totale a pareggio	952.548,90	



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	990.790,08	0,00	990.790,08
	2	Vincolato	894.580,85	0,00	894.580,85
	1	Non vincolato	96.209,23	0,00	96.209,23

#### 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	202.015,66	202.015,66	20.819,80	181.195,86	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	66.066,00	66.066,00	19.819,80	46.246,20	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	134.949,66	134.949,66	0,00	134.949,66	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	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	21.815,51	274.278,04	274.278,04	186.525,38	87.752,66	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.815,51	115.520,72	115.520,72	110.945,28	4.575,44	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	158.757,32	158.757,32	75.580,10	83.177,22	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	0,00	147.100,00	147.100,00	5.400,00	141.700,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	147.100,00	147.100,00	5.400,00	141.700,00	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	67.107,24	67.107,24	67.107,24	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	47.045,64	47.045,64	47.045,64	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	19.761,60	19.761,60	19.761,60	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	40.000,00	113.706,18	113.706,18	106.906,17	6.800,01	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	40.000,00	113.706,18	113.706,18	106.906,17	6.800,01	0,00

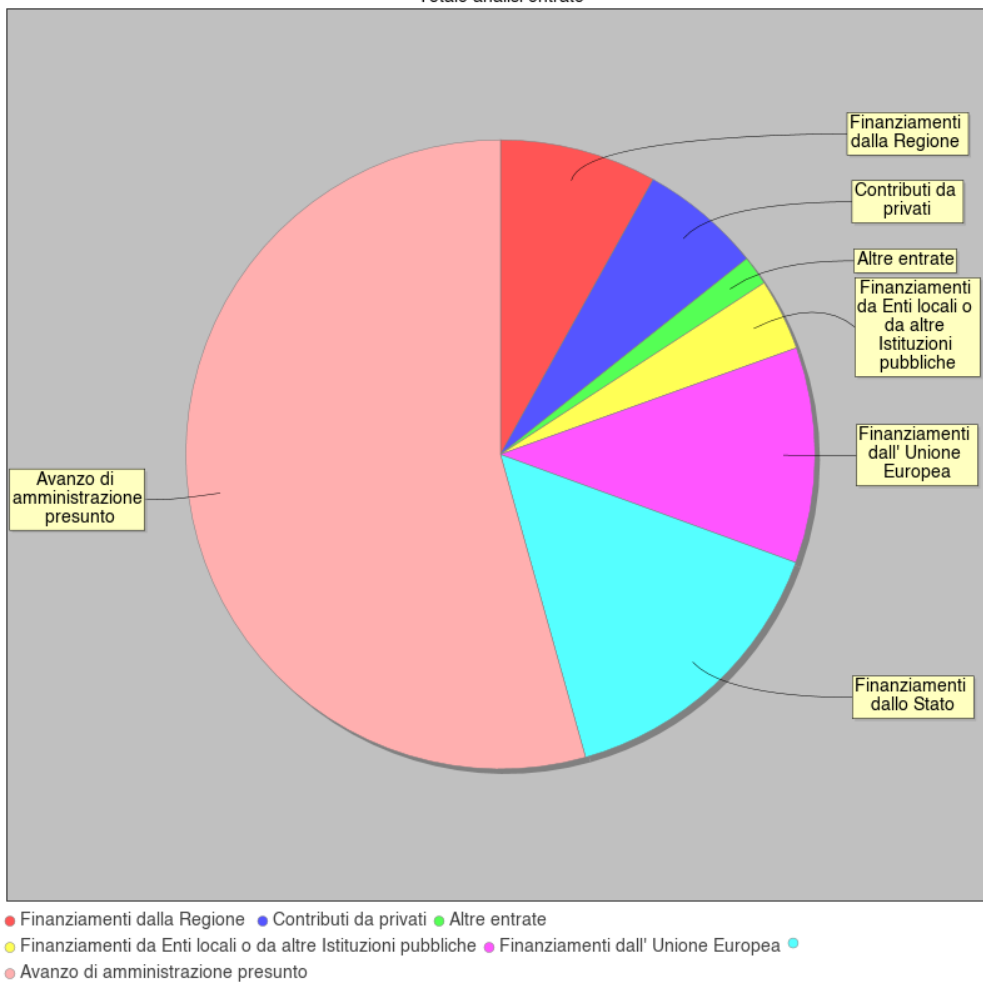
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	27.488,73	27.488,73	25.277,30	2.211,43	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	27.488,72	27.488,72	25.277,29	2.211,43	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	990.790,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	202.015,66
Finanziamenti dallo Stato	274.278,04
Finanziamenti dalla Regione	147.100,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.107,24
Contributi da privati	113.706,18
Altre entrate	27.488,73



Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	836.811,52	521.342,80	62,30 %
P. Progetti	984.674,41	431.206,10	43,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.822.485,93	952.548,90	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	952.548,90	



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	429.702,43	407.109,09	836.811,52	521.342,80	509.033,92	12.308,88	315.468,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	117.484,50	101.436,57	218.921,07	149.498,52	149.498,52	0,00	69.422,55
	2	Funzionamento amministrativo	35.334,95	33.435,77	68.770,72	43.879,59	42.986,45	893,14	24.891,13
	3	Didattica	170.890,77	170.247,47	341.138,24	186.846,23	176.794,12	10.052,11	154.292,01
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	89.570,98	67.618,85	157.189,83	107.189,83	107.189,83	0,00	50.000,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	32.793,63	32.793,63	32.793,63	31.430,00	1.363,63	0,00
	6	Attività di orientamento	16.421,23	1.576,80	17.998,03	1.135,00	1.135,00	0,00	16.863,03

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	621.903,16	362.771,25	984.674,41	431.206,10	369.954,51	61.251,59	553.468,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	229.321,00	79.476,10	308.797,10	153.535,48	135.169,38	18.366,10	155.261,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.247,63	8.321,72	26.569,35	0,00	0,00	0,00	26.569,35
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	374.334,53	184.973,43	559.307,96	277.670,62	234.785,13	42.885,49	281.637,34

#### 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

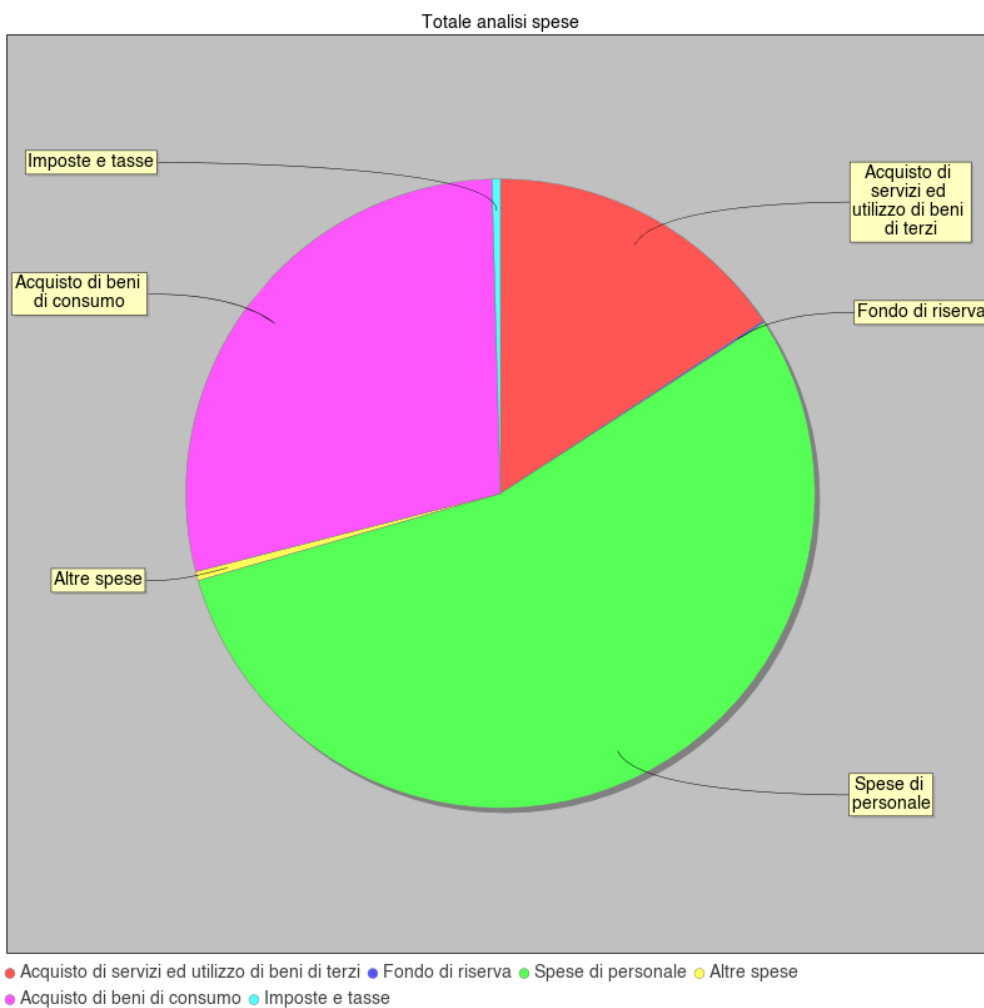
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		967.397,54
Acquisto di beni di consumo		541.306,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		285.475,64





Altre spese	6.752,94
Imposte e tasse	13.787,81
Oneri straordinari e da contenzioso	4.575,44
Rimborsi e poste correttive	2.190,00
Fondo di riserva	1.000,00





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

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 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.





**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



## 5. Conclusioni

CASORIA, **24-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Giardiello Angelo Antonio**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Orso Annamaria**