

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO
ANNO FINANZIARIO 2024

Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica

Premessa

La presente relazione tecnico- contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) dell'istituzione scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e nel Piano Annuale delle Attività approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto Consuntivo sono:

- il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.129- Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143 della Legge 13 luglio 2015, n.107;
- la Legge 27 dicembre 2006, n.296- Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007- comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- la Legge 13 luglio 2015 che, all'art.1, comma 17 e 136, prevede la pubblicazione del Conto Consuntivo sul sito dell'Istituzione medesima oltre che nel portale unico dei dati della scuola.

DATI GENERALI DI CONTESTO

Il 2° C.D. "De Amicis " è composto da:

- n. 2 Plessi di scuola primaria: "De Amicis" P.zza Conte Accardo;
"S.Domenico S."Via Dei Palumbo;
- n. 1 Plesso di scuola dell'infanzia: Via Daniele in Via Daniele.

Alla data del 15.03.25, la popolazione scolastica e la struttura delle classi/sezioni relative all'a.s. 2024/25 è così composta:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero Sezioni con orario normale(b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	3	4	96	21	80	101	0	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzio nanti con 24 ore (a)	Numero classi funzio nanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzio nanti a tempo pieno/prolun gato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d= a+b+c)	Alunni iscritti 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequen tanti classi funzio nanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni Frequen tanti classi funzio nanti a tempo pieno/prolun gato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i= f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequen tanti (l=e-i)
Prime	0	5	0	5	103	0	104	0	104	2	+1
Seconde	0	4	0	4	83	0	86	0	86	2	+3
Terze	0	6	0	6	121	0	122	0	122	2	+1
Quarte	0	7	0	7	145	0	145	0	145	2	0
Quinte	0	7	0	7	144	0	144	0	144	3	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	29	0	29	596	0	601	0	601	11	5
Prime											
Seconde											
Terze											
Pluriclassi											
Totale											

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula 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	63
<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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

DATI AMMINISTRATIVI - CONTABILI

Il documento contabile in argomento presenta importi assolutamente coerenti con le previsioni approvate dal C.D.C. con delibera n.541 del 15/2/2024,ma per avere una visione completa della situazione economico patrimoniale di questa istituzione scolastica è necessaria una lettura combinata ed integrata di tutti i modelli del conto consuntivo (mod. H Conto finanziario - Mod. I Rendiconto progetti/attività - Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2024,- Mod. K Conto del patrimonio,- Mod. L Elenco residui,- Mod. M Spese del personale,- Mod. N Riepilogo spese), completata con il riscontro dell'estratto conto dell'istituto cassiere(BANCA INTESA SAN PAOLO).

Il Mod. J, di seguito riportato, ci permette di osservare che :

- il fondo cassa, a chiusura esercizio, è pari ad € 150.081,59; tale importo concorda con le risultanze del giornale di cassa e con il saldo istituto cassiere e con l'estratto conto della Banca d'Italia al 31.12.2024

- in relazione alla gestione finanziaria degli anni precedenti ,si evidenziano residui attivi per euro 72.194,34 mentre i residui passivi, relativi agli stessi periodi, sono stati completamente liquidati.
- al 31.12.2024 le entrate accertate non sono state completamente riscosse, e pertanto sono stati iscritti residui attivi per un importo complessivo pari a 62.055,38 mentre le spese impegnate, ma non liquidate, hanno determinato l'istituzione di residui passivi quantificati € 51.977,67. Gli importi da riscuotere e quelli da liquidare in conto residui sono declinati nel mod. L.
- l' avanzo di competenza è pari ad €81.908,20 (importo derivante dalla differenza algebrica fra le entrate accertate € 181.388,52 e le spese impegnate € 99.480,32);
- l'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta ad Euro 232.353,64.

MOD. J

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			204.123,86
	Competenza	119.333,14	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	16.393,02	
	Totale		135.726,16
	Competenza	47.502,65	
SOMME PAGATE			
	Residui	142.265,78	
	Totale		189.768,43
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			150.081,59

Avanzo o disavanzo complessivo:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	62.055,38	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	72.194,34	
	Totale		134.249,72
	Esercizio Corrente	51.977,67	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0	
	Totale		51.977,67
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			232.353,64

Avanzo per la gestione di competenza:

ENTRATE EFFETTIVE E. F. 2024	181.388,52
SPESE EFFETTIVE E. F. 2024	99.480,32
AVANZO ESERCIZIO E.F. 2024	81.908,20

Lo sviluppo analitico degli aggregati delle Entrate e delle Spese è il seguente:

ENTRATE

Nella sezione delle "ENTRATE " del Modello "H" sono state evidenziate tutte le fonti di finanziamento e, per ogni singolo aggregato di entrata, sono state rispettate le relative voci in modo tale da razionalizzare, ottimizzare e rendere trasparenti quali siano stati i flussi finanziari in entrata nel programma annuale.

In particolare:

- > è stato utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione, tenendo distinto quello non vincolato da quello vincolato, ossia finalizzato a specifici progetti e/o attività;
- > nella dotazione ordinaria statale sono state ricomprese tutte le assegnazioni finanziarie pervenute dal MIUR;
- > nel finanziamento da enti o da altri istituzioni pubbliche, sono stati indicati i finanziamenti provenienti dal Comune ;
- > nei contributi da privati sono stati indicati quelli versati dai genitori e dal personale con una finalità ben definita ;

Dal confronto del mod. H del conto consuntivo 2024 con il modello A del programma Annuale del medesimo anno si evince che la previsione iniziale di € 161.512,75 si è trasformata in quella definitiva pari ad € 331.847,94 con una variazione in aumento di € 170.335,19.

Le entrate complessive accertate, pari ad € 181.388,52 (= € 331.847,94 - 150.459,42 Avanzo Amm.ne 2023), risultano così costituite:

Agg. 02 Finanziamenti dell'Unione Europea € 151.163,54

FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

2.1.3 AGENDA SUD 10.2.2A - FSEPON-PU-2024-29 € 38.646,87

ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

2.3.6 COMP. STEM E MULTILING.(DM65/23) € 79.065,49

2.3.7 DID. DIG.INTEG.E FORM.(DM.66/23) € 33.451,18

Gli importi accertati sono stati solo parzialmente riscossi(€ 89.108,16) e, al termine dell'anno finanziario, si istituiscono residui attivi per complessivi euro € 62.055,38, nella maniera di seguito declinata:

- € 5.797,04 AGENDA SUD10.2.2A - FSEPON-PU-2024-29
- € 39.532,75 COMP. STEM E MULTIL.(DM 65/23)
- € 16.725,59 DID. DIG.INTEG. (DM 66/23)

Agg. 03 Finanziamenti dello Stato € 18.061,68

Agg.03 / 1 Dotazione ordinaria € 18.061,68

La previsione iniziale di € 11.053,33 ha subito una variazione in aumento a causa dell' assegnazione del contributo ordinario S/D 2024 ed a causa di ulteriori integrazioni. L'importo accertato, pari a € 18.061,68 risulta interamente riscosso ed è così costituito:

- Funz.Ord. G/A 23 € 11.053,33
- Funz.Ord.S/D 23 € 5.488,33
- Integr. funz. Ammin. E didatt. € 1.506,13
- Integr. funz. Ammin. E didatt. € 13,89

Agg. 05 Finanziamenti da Enti Locali o altre istituz.pubb. 937,00

Agg. 5/ 4 Comune vincolati € 937,00

Si registra uno scostamento tra la previsione iniziale (pari a € 0) e quella definitiva quantificata in € 937,00: questo importo è stato erogato dal Comune di Lecce per "contributi L.23/96" .

Agg.06 Contributo da Privati vincolato € 11.226,30

Agg.6/4 Contributi per visite guidate	€ 7.456,30
Agg.6/5 Contributi per copertura assic. Alunni	€ 3.425,00
Agg. 6/6 Contributi per copertura assic. Pers.	€ 345,00

La somma accertata, pari ad € 11.226,30 comprende tutti versamenti dei privati confluiti nel bilancio scolastico ed è stata interamente riscossa.

SPESE

Dall'analisi delle varie attività si ricava che tutti gli impegni sono stati pari o inferiori alle previsioni iniziali e, pertanto, dall'esame delle schede relative ai vari progetti (Modello I) si ricava che non si sono verificati sforamenti del budget previsionale; nel caso di impegni inferiori alla previsione, la differenza ha determinato delle economie di gestione confluite nell'avanzo di amministrazione; alcune di dette economie, gravate da un vincolo di destinazione, dovranno essere riutilizzate per le stesse finalità nell'esercizio finanziario 2025.

A1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

La disponibilità di € 71.509,67 destinata a garantire il funzionamento generale dell'istituzione scolastica, è stata impegnata solo parzialmente (€12.141,75); le somme liquidate ammontano ad €5.801,12. Si iscrivono, pertanto, residui passivi per complessivi € 6.340,63.

Nell'avanzo di amministrazione confluisce l'economia di € 59.367,92 di cui € 9.176,60 senza vincolo e € 50.191,32.

Nell'economia con vincolo di destinazione si evidenzia la presenza di:

- €47.084,32 quale somma inutilizzata rispetto ad una maggiore assegnazione del MIUR a.f.2011 quantificata in € 72.020,53 e finalizzata alla retribuzione dei servizi externalizzati per la pulizia delle scuole
- € 2.947,00 economia contributo per dematerializzazione
- € 160,00 economia assicurazione alunni

Si riportano gli impegni assunti sui singoli aggregati:

03	ACQUISTO DI SERVIZI E BENI DI TERZI	€	9.846,00
05	ALTRE SPESE	€	1.209,83
06	IMPOSTE E TASSE	€	1.085,92

A1.2 FINANZIAMENTO PER SUPPORTO PSICOLOGICO

La disponibilità iniziale (€ 345,00) è stata finalizzata, tra l'altro, alla liquidazione delle visite mediche di controllo al personale, effettuate dal medico competente. Al 31/12/2024 la somma non è stata ancora impegnata perché i controlli medici in argomento sono stati rinviati; quest'ultima circostanza è stata determinata dalla scadenza della convenzione con il medico competente.

L'importo residuo di € 345,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per essere riutilizzato nell'a.f. 2025

Si riportano gli impegni assunti sul unico aggregato 3.2.3 Assistenza medico sanitaria:

03 ACQUISTO DI SERVIZI E BENI DI TERZI € 0,00

A1.3 FINANZIAMENTO PER ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA

Nessun impegno si registra nella presente scheda perché la strumentazione per la quale è stato erogato il finanziamento è già disponibile nelle varie sedi di questa istituzione scolastica.

L'importo confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per essere riutilizzato nell'a.f. 2025

A1.8 PNRR MIS.1COMP.1 INV.1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD"

L'importo di €886,40 ,iscritto nella scheda, è l'economia del progetto "Abilitazione al CLOUD" attivato a.f. 2023,ma che nell'anno corrente non ha registrato alcun impegno. Si ritiene corretto considerarlo economia con destinazione vincolata ed allocarlo nell'apposita scheda nel P.A.2025

Si riportano gli impegni assunti sull' aggregato di seguito indicato:

03 ACQUISTO DI SERVIZI E BENI DI TERZI € 0,00

A1.9 PNRR MIS. 1.4.1 " ESPERIENZA DEL CITTADINO"

L'importo di €3.641,00, iscritto nella scheda , è l'economia del progetto "ESPERIENZA DEL CITTADINO", attivato nell' a.f. 2023,ma che nell'anno corrente non ha registrato alcun impegno. Si ritiene corretto considerarlo economia con destinazione vincolata ed allocarlo nell'apposita scheda nel P.A.2025

Si riportano gli impegni assunti sull' aggregato di seguito indicato:

03 ACQUISTO DI SERVIZI E BENI DI TERZI € 0,00

A2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A fronte di una previsione definitiva di €. 35.464,96, si è registrato un impegno di spesa pari ad € 4.734,84. La residua disponibilità finanziaria quantificata in € 30.730,12 (di cui € 8.778,78 con vincolo di destinazione) confluisce nell' avanzo di amministrazione.

L'importo con vincolo di destinazione (€ 8.778,78) risulta così costituito:

1.3.8	€ 4.307,72	(38,64 Impon. F.I, € 4.123,98 ore eccedenti, €145,10 ind.sost.dsga)
1.3.19	€ 366,15	IRAP
1.3.20	€ 1.042,46	INPDAP
3.9.1	€ 209,82	Fin. Mensa
4.3.6	€ 2.852,63	Beni investimento

Si riportano gli impegni assunti sui singoli aggregati:

02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	€	2.046,45
03	ACQUISTO DI SERVIZI E BENI DI TERZI	€	1.900,00
05	ALTRE SPESE	€	98,04
06	IMPOSTE E TASSE	€	690,35

Si ritiene opportuno segnalare che non si registra alcun impegno sulle partite di giro relativo al fondo delle minute spese (agg.99.1)

A3.1 DIDATTICA

A fronte di una previsione definitiva di € 23.010,65 risultano iscritti impegni per complessivi € 5.864,04 , non interamente liquidati. La residua disponibilità pari ad € 17.146,61 confluisce nell'avanzo di amministrazione così suddiviso:

- € 14.135,96 senza vincolo di destinazione
- € 3.010,65 con vincolo di destinazione . Quest 'ultimo importo risulta così costituito :

€ 1.300,00	Contributo università
€ 410,40	residuo contributo genitori (€ 351,50 D.A.+€ 58,90 V.D.)
€ 1.300,25	contr. Frutta nelle scuole

A3.7 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LA STEM

La fittizia disponibilità residua pari a € 13,98 non confluisce nell'avanzo in quanto il corrispondente residuo attivo è stata oggetto di radiazione.

A3.8 PIANO SCUOLA 4.0 AZ.1 NEX DIGITAL CLASSROOM

L'economia di € 6.553,36 relativa al progetto PIANO SCUOLA 4.0 AZ.1(attivato nell' a.f. 2023) è stata parzialmente impegnata per € 3.689,44. L'importo residuo pari ad €2.863,92 confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolata per essere riutilizzato nell a.f.2025 nel rispetto delle finalità fissate dall'autorità che ha erogato il finanziamento.

Nella parte delle entrate continua ad essere iscritto il residuo attivo di € 66.924,34 , non ancora riscosso.

A3.9 PNRR M4C1I 3.1-2023-1143-P-34245 POTENZ. COMPET. STEM E MULTIL...

Il finanziamento iniziale di € 79.065,49 è stato impegnato parzialmente per € 14.425,87 l'economia con destinazione vincolata di €64.639,62 viene allocata nell'apposita scheda nel P. A.2025 per essere utilizzata con le medesime finalità previste dal finanziamento.

Considerato che la somma iniziale non è stata interamente erogata, si istituisce un residuo attivo di € 39.532,75.

A3.10 PNRR M4C1 I 2.1-2023-1222-P35863 FORMAZ.DOC.....

Il finanziamento iniziale di € 33.451,18 non è stato impegnato, pertanto l'intero importo ,che ha una destinazione vincolata, viene allocato nell'apposita scheda nel P. A.2025 per essere utilizzato con le medesime finalità previste dal finanziamento.

Considerato che la somma iniziale non è stata interamente erogata, si istituisce un residuo attivo di € 16.725,59.

A 5.1 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL 'ESTERO

Questa scheda è interamente finanziata per € 7.456,30 dai contributi dei genitori per visite guidate.

L'importo è stato parzialmente impegnato e si registra un ' economia di € 56,30 che transita con vincolo di destinazione nel P.A 2025 per essere riutilizzata con identiche finalità .

A 5.2 PROGETTO ERASMUS + KA1

Questa scheda registra una spesa complessiva di € 15.356,33(di cui € 7.837,33 per la mobilità di n.6 docenti ed € 7.519,00 per restituzione all'INDIRE di somme non utilizzate).La fittizia economia di € 5.993,67 confluisce nell'avanzo di amministrazione

vincolato e sarà opportunamente allocata nella scheda A5 .2 del P.A.2025, in attesa di procedere alla riduzione del corrispondente residuo attivo(€ 4.270,00).

P 2.1 10.1.1A FSEPON-PU-2021-374 APERTI PER L' ESTATE 1

L'economia pari ad € 1.766,57 del pon 10. 1. 1A FSEPON-PU-2021-374 a costi standard non è stata impegnata e la presente disponibilità finanziaria confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione.

P 2.2 10.1.2A FSEPON-PU-2021-419 APERTI PER L' ESTATE 2

L'economia pari ad € 6.154,17 del pon 10. 1.2A FSEPON-PU-2021-419 a costi standard non è stata impegnata e la presente disponibilità finanziaria confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione.

P 2.4 AGENDA SUD 10.2.2A-FSEPON-PU-2024-29

Il finanziamento effettivo di questo progetto è pari ad € 38.646,87, e si registrano impegni per € 35.868,05, l'economia quantificata in € 2.778,82 sarà allocata nelle corrispondente scheda finanziaria del P.A. 2025 per essere utilizzata con identiche finalità. Nel corso dell'anno finanziario non è stato riscosso interamente l'importo accertato , pertanto si istituisce un residuo attivo di € 5.797,04 .

P 4.1 PROGETTI PER FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

La presente scheda è finanziata integralmente con l'avanzo di amministrazione vincolato rinveniente dall'a.f. 2023 e non si registra alcun impegno nella sezione delle spese .L'economia quantificata in € 1.129,70 confluisce nell'avanzo di amministrazione a destinazione vincolata per essere utilizzato nell'a.f. 2025

P 4.3 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE.....

Su questa scheda insiste una disponibilità fittizia di euro 49,31 relativa alle risorse del PNRR per gli a.s. 2022/2023 e 2023/2024. Si provvederà a radiare l'importo non appena sarà noto il finanziamento effettivo del progetto in parola.

Conclusioni

Per quanto suesposto il Conto Consuntivo per l'e. f. 2024 chiude con le seguenti risultanze finali:

Totale entrate accertate	€ 181.388,52
Totale spese impegnate	€. 99.480,32
Avanzo di competenza	€. 81.908,20

Lecce, 01/04/2025

IL DIRETTORE S.G.A
Dott.ssa Maria Sofia Maiorano