

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Istituto Comprensivo Statale
"Gerardo Sasso"
Piazza Spirito Santo, 9 – 84011 Amalfi (Sa)

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Ai Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2024 con delibera n. 48

A seguito di maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale, con regolare delibera del Consiglio d'Istituto n. 61 nella seduta del 5 settembre 2024

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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	Bambini frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	5	5	81	0	81	81	2	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)(h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	0	1	12	0	12	0	12	0	0	0
Seconde	0	2	0	2	26	0	26	0	26	0	0	0
Terze	0	1	0	1	24	0	24	0	24	0	0	0
Quarte	0	3	0	3	42	0	42	0	42	1	0	0
Quinte	0	1	0	1	21	0	21	0	21	2	0	0
Pluriclassi	0	4	0	4	59	0	59	0	59	3	0	0
Totale												
	0	12	0	12	184	0	184	0	184	6	0	0
Prime												
	0	3	0	3	44	0	44	0	44	3	0	0
Seconde												
	0	2	0	2	49	0	49	0	49	0	0	0
Terze												
	0	2	0	2	39	0	39	0	39	2	0	0
Totale												
	0	7	0	7	132	0	132	0	132	5	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	37
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	53
<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	0
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	12
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	16

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2024 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	205003,64		
02) Finanziamenti dall'U.E.	82541,47	82541,47	0,00
03) Finanziamenti Statali	13186,35	13185,95	0,40
04) Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00	0,00
05) Finanziamenti da altre Istituzioni	1400,00	1400,00	0,00
06) Contributi da privati	19782,50	19782,50	0,00
12) Altre entrate	0,01	0,01	0,00
Totale entrate	321913,97	116909,93	
Disavanzo di competenza		61893,03	
Totale a pareggio		€ 178802,96	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	256341,09	125845,12	130495,97
P) Progetti	60283,52	52957,84	7352,68
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	144,67	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	316769,28	178802,96	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a Pareggio		€ 178802,96	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un disavanzo di competenza di € 61893,03

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2024	-	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
75463,84	-	17495,13	=	57968,71	+	36580,85	-	0,00	=	94549,56

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2024	-	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
2425,36	-	2425,36	=	0,00	+	35202,16	-	€ 0,00	=	35202,16

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2024	94549,56	35202,16
Totale situazione residui al 31/12/2024	€ 94549,56	€ 35202,16

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	106087,00	48959,88	155046,88
Totale Disponibilità	131965,16	-48201,95	83763,21
Totale dell'attivo	313516,00	19843,65	333359,65
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	313516,00	19843,65	333359,65
PASSIVO			
Totale debiti	2425,36	32776,80	35202,16
Consistenza Patrimoniale	311090,64	-12933,15	298157,49
Totale a pareggio	313516,00	19483,65	333359,65

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto, non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2024" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2024 di € 83763,21 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 143110,61 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025
C)	un disavanzo dell'esercizio 2024 di € 61893,03

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0316306 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 131965,16
	Competenza esercizio 2024 <i>(tranne partite di giro)</i>	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	80329,08	17495,13		€ 97824,21	
Pagati	143600,80	2425,36		€ 146026,16	
Fondo di cassa					€ 83763,21
Residui Attivi	36580,85	57968,71			€ 94549,56
Residui Passivi	35202,16	0,00			€ 35202,16
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024					€ 143110,61

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12027,53	0,00
A2	3132,00	3768,66	6291,96	1050,75	0,00	0,00	0,00	33427,74	16200,45
A3	0,00	0,00	26317,90	0,00	0,00	83326,77	0,00	210188,87	109644,67
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696,95	0,00
ALTRI PROGETTI P2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6362,22	6362,22	6362,22
ALTRI PROGETTI P2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38500,01	38500,01	38500,01
ALTRI PROGETTI P2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4209,11	0,00
ALTRI PROGETTI P2.7	7844,05	0,00	0,00	251,56	0,00	0,00	0,00	9955,80	8095,61
ALTRI PROGETTI P4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1256,38	0,00
TOTALE	10976,05	3768,66	32609,86	1302,31	0,00	83326,77	44862,23	316624,61	178802,96

L'utilizzo complessivo delle risorse impegnate è pari al 56,47%

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024, si precisa:

Attività

(A2-1 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 13068,45 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di carta, cancelleria e modulistica per ufficio, utenze telefoniche, spese postali, servizio di tesoreria bancario, noleggio e leasing hardware, rinnovo licenze per pc, rinnovo licenze software applicativo Argo.

(A2-2 – Funzionamento Amministrativo - spese per la sicurezza) La somma di € 3132,00 è stata impegnata per le spese relative alla sicurezza.

(A3-1 – Funzionamento Didattico) La somma di € 19217,50 è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici, carta e cancelleria, premio assicurativo.

(A3-7– PNRR Esperienza del cittadino nei servizi pubblici. La somma di € 7100,40 per le spese relative al rifacimento del sito web.

(A3-8– PNRR Scuola 4.0 – Next generation class- La somma di € 50552,41 per le spese relative al finanziamento autorizzato.

Progetti

(P2-2 - Progetto Scuola Viva – Il annualità) È stata restituita la somma non utilizzata pari ad € 6362,22

(P2-4 - Progetto Scuola Viva – IV annualità). È stata impegnata la somma di € 38500,01 relativa alle spese dei soli moduli effettuati.

(P2-7- Progetto Agenda Sud –FSEPON CA 2024-450 È stata impegnata la somma di € 8095,61 relativa alle spese del progetto.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024 si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabili dell'esercizio finanziario 2024;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2025 / redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato nella seguente tabella:

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	Primo trimestre	-10,72
Base trimestrale	Secondo trimestre	- 5,98
Base trimestrale	Terzo trimestre	-22,06
Base trimestrale	Quarto trimestre	- 23,37
Indice annuale 2024		-10,95

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo, si può affermare che, visto il particolare momento emergenziale che stiamo vivendo, la scuola grazie ai finanziamenti straordinari ricevuti, ha messo in atto tutte le strategie utili al fine di consentire l'avvio della DAD e fornire la strumentazione idonea agli alunni meno abbienti. Le procedure di acquisto hanno, purtroppo, rallentato alcuni processi in quanto è risultato difficile reperire sul mercato la disponibilità di suddetta strumentazione vista l'eccessiva richiesta.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti il Conto Consuntivo 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Amalfi, 7 aprile 2025

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
dott.^{ssa} Maria Rosaria Mauro