



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino**

**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**

**Al 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 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

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 22/01/2024 con delibera n° 8.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2024.

Le entrate accertate ammontano a € **171.992,02** di cui € **126.573,41** riscosse e € **45.418,61** non riscosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.

Le uscite impegnate ammontano a € **101.358,98** di cui € **101.358,98** pagate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2024-2025

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 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)
	3	3	67		64	64	3	21,33

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		1	3	4	64		11	53	64	0	0	16,00
Seconde		1	3	4	59		14	46	60	1	1	15,00
Terze		1	3	4	58		9	49	58	1	0	20,00
Quarte		1	3	4	65		15	47	62	1	-3	15,50
Quinte		1	4	5	80		22	56	78	4	-2	15,60
Pluriclassi												
Totale		5	16	21	326		71	251	322	7	-4	15,33
Prime		4	0	4	77		77	0	77	5	0	19,25
Seconde		3	0	3	63		63	0	63	2	0	21,00
Terze		3	0	3	64		64	0	64	1	0	21,33
Pluriclassi												
Totale		10	0	10	204		204	0	204	8	0	20,40



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.sc. 2024/2025 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<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	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
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	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	79

(C)

<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30	6
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	20

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

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	Somme Accertate
01) Avanzo di Amministrazione	€ 140.139,80	
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 90.837,21	€ 90.837,21
03) Finanziamenti dello stato	€ 16.878,65	€ 16.878,65
05) Finanziamenti da Enti	€ 33.666,00	€ 33.666,00
06) Contributi da privati	€ 30.562,45	€ 30.562,45
12) Altre entrate	€ 47,71	€ 47,71
Totale entrate	€ 312.131,82	€ 171.992,02
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 171.992,02

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
A) Attività	€ 233.280,94	€ 73.724,13
P) Progetti	€ 78.341,45	€ 27.634,85
R) Fondo di Riserva	€ 509,43	€ 0,00
Totale Spese	€ 312.131,82	€ 101.358,98
Avanzo di competenza		€ 70.633,04
Totale a Pareggio		€ 171.992,02

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 70.633,04



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi												
Iniziali al 1/1/2024	-	Radiati nel 2024	-	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 67.700,40	-	€ 2.973,31	-	€ 14.079,49	=	€ 50.647,60	+	€ 45.418,61	-	€ 0,00	=	€ 96.066,21

Residui Passivi											
Iniziali al 1/1/2024	Radiati nel 2024	-	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 80.549,42	€ 346,62	-	€ 80.202,80	=	€ 0,00	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00

Si precisa che sono stati radiati residui attivi per € 2.973,31 e residui passivi per € 346,62 con decreti del Dirigente Scolastico (vedasi allegato).

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2022	€ 2.212,00	
Anno 2023	€ 48.435,60	
Anno 2024	€ 45.418,61	
Totale situazione residui al 31/12/2024	€ 96.066,21	€ 0,00

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	€ 98.012,00	€ 44.388,56	€ 142.400,56
Totale Disponibilità	€ 220.689,22	€ -12.543,07	€ 208.146,15
Totale dell'attivo	€ 318.701,22	€ 31.845,49	€ 350.546,71
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 318.701,22	€ 31.845,49	€ 350.546,71
PASSIVO			
Totale debiti	€ 80.549,42	€ -80.549,42	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 238.151,80	€ 112.394,91	€ 350.546,71
Totale a pareggio	€ 318.701,22	€ 31.845,49	€ 350.546,71

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2024, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2024 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2024 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2025.

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 € 112.079,94 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 € 208.146,15 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2024 di € 70.633,04

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° **0310367** 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					€ 152.988,82
	Competenza esercizio 2024	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 126.573,41	€ 14.079,49		€ 140.652,90	
Pagati	€ 101.358,98	€ 80.202,80		€ 181.561,78	
Fondo di cassa					€ 112.079,94
Residui Attivi	€ 45.418,61	€ 50.647,60			€ 96.066,21
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024					€ 70.633,04



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

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 alle 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

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni terzi (impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	TOT. IMPEGNI (impegnato)
A01		8.436,02	8.772,00	0,00	0,00	2.450,40	0,00	0,00	7,00	27.728,06	19.665,42
A02		860,81	5.858,56	328,00	232,05	1.512,14	0,00	0,00	0,00	29.971,10	8.791,56
A03	1.479,76	9.021,75	2.347,42	643,44	6.649,14	2.625,24	0,00	0,00	3.000,00	155.251,62	25.766,75
A05			18.742,33			739,57			18,50	19.524,69	19.500,40
A06										805,47	0,00
P01	0,00	0,00	2.400,00			528,00				12.482,34	2.928,00
P02	2.195,78	0,00	18.894,00	420,00	0,00	92,40	8,03	0,00	0,00	57.019,61	21.610,21
P04			3.096,64						0,00	8.839,50	3.096,64
R98										509,43	0,00
TOTALE	3.675,54	18.318,58	60.110,95	1.391,44	6.881,19	7.947,75	8,03	0,00	3.025,50	312.131,82	101.358,98

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 32,47%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 35,27%.

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

Tipologia di destinazione "A" = Attività

(A.1.1 - Sicurezza) – La somma di € 7.906,60 è stata impegnata per incarico RSPP, Responsabile protezione dati, e assicurazione alunni e personale.

(A.1.2 – Sorveglianza Sanitaria) – La somma di € 1.847,32 è stata impegnata per incarico Medico Competente e relative riunioni e visite al personale scolastico e per acquisto materiale di pronto soccorso.

(A.1.3 – Pulizia plessi Istituto Comprensivo) – La somma di € 9.911,50 è stata impegnata per l'acquisto di materiale di pulizia di tutti i plessi,



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

(A.2.1 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 8.791,56 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di materiale di cancelleria, abbonamenti a riviste ad uso amministrativo, spese per noleggio fotocopiatrici Segreteria, contratto gestionali di segreteria, rinnovo licenza antivirus, spese bancarie e postali.

(A.3.1 – Funzionamento Didattico generale) La somma di € 15.056,85 è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici. Nell'ambito del funzionamento didattico generale sono state sostenute spese per: beni di consumo, sussidi didattici di modesta entità, materiale informatico, noleggio fotocopiatrici plessi, compenso per attività amministrative, e acquisto materiali per alunni H per aula multisensoriale, manutenzione fotocopiatrice infanzia e riparazione pianoforte, incontro formativo con psicologa, rimborso contributo comitato genitori, acquisto pianoforte nuovo per scuola secondaria e acquisto materiale didattico plessi.

(A.3.2 – Laboratori informatica primaria) La somma di € 3.281,80 è stata impegnata per potenziamento internet scuola secondaria.

(A.3.14 – Giochi Matematici) La somma di € 525,14 è stata impegnata per il rimborso spese docente per partecipazione a gare di matematica ed astronomia, quote di iscrizione, trasporto alunni alle gare summenzionate.

(A.3.16 – Piano scuola 4.0 – Azione 1 – next digital classroom) La somma di € 6.902,96 è stata impegnata per realizzazione progetto finanziato dalla Comunità Europea per restituzione garanzia definitiva dopo certificazione di conformità alla ditta fornitrice, acquisto targhe ed etichette pubblicitarie, pagamento incarico collaudatore.

(A.5.1 – Visite e viaggi d'istruzione) La somma di € 19.500,40 è stata impegnata per il pagamento di visite didattiche e viaggi d'istruzione: ingressi, laboratori, trasporto.

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

(P.1.1 – Crescere attraverso il movimento) La somma di € 2.928,00 è stata impegnata per il pagamento dell'esperto facente parte dell'Associazione FREE intervenuto per la realizzazione del progetto scuola dell'infanzia.

(P.2.1 – Disabilità e disagio) La somma di € 8,03 è stata impegnata per il pagamento di interessi passivi per ritardato pagamento della R.A. all'esperta psicologa progetto a.s. 2020-2021.

(P.2.2 – Lingue Comunitarie) La somma di € 12.384,00 è stata impegnata per il pagamento dei madrelingua inglese per progetto scuola primaria e scuola secondaria di I grado.

(P.2.4 - Progetto Musica) La somma di € 650,23 è stata impegnata per il pagamento del personale interno incaricato alla realizzazione del progetto nella scuola dell'infanzia.

(P.2.6 – Affettività cuore chiama cuore) La somma di € 3.280,00 è stata impegnata per il pagamento delle Psicologhe per le scuole primarie e secondaria, e della Ginecologa per la scuola secondaria di I grado.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

(P.2.9 – Teatro) La somma di € 2.992,39 è stata impegnata per il pagamento all'associazione teatrale per laboratorio con alunni e al personale interno che ha partecipato alla realizzazione del progetto delle scuole primarie e della scuola secondaria.

(P.2.10 – Cucina) La somma di € 512,40 è stata impegnata per l'acquisto di apparecchiature per il laboratorio di cucina.

(P.2.11 – Piccoli Ciceroni) La somma di € 1.400,00 è stata impegnata per il pagamento dell'esperto esterno che ha svolto il progetto per la scuola primaria.

(P.2.12 – Lettura) La somma di € 383,16 è stata impegnata per il pagamento del personale interno che ha partecipato al progetto.

(P.4.1 – Formazione del personale) La somma di € 3.096,64 è stata impegnata per la formazione del personale Docente e ATA dell'Istituto.

Dichiarazioni

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 le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario;
- Che il fondo minute spese non è stato costituito;
- 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 dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2024	15/04/2023	17,78
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2024	05/07/2023	-23,85
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2024	03/10/2023	-25,12
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2025	03/01/2024	-23,56
Base annuale Anno 2024			03/01/2024	-3,26

Indice inferiore
Indice uguale

a 0 = pagamenti medi prima
a 0 = pagamenti medi entro

della scadenza
la scadenza



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Verifica:

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

Botticino li 09/04/2025

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Serafina Sgueglia