



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto del 24/01/2023 delibera n° 83;➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2023.➤ Nota prot. 8259 del 14/03/2024
D.S.G.A.:	<p>➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</p> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2023➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Certificazione Unica 2024 redditi 2023➤ Dichiarazione 770 / 2023 redditi 2022➤ Dichiarazione IRAP / 2023 redditi 2022➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2023➤ Comunicazione di assenza posizioni debitorie, DI 8/04/2013, n. 35, art. 7 comma 4-bis.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 14 aprile 2024 (nota prot. MIM n. 8259 del 14/03/2024) dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, 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.

Esso si compone del conto finanziario e del conto patrimonio.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende: le entrate di competenza accertate nel 2023, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese impegnate nell'anno 2023, pagate o rimaste da pagare.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario stesso si riferisce.

Il conto del patrimonio indica, invece, la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio. Il conto finanziario e il conto patrimonio sono strettamente collegati e sistematicamente connessi.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **24/01/2023** con delibera n° **83**.

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'Istituzione Scolastica alla data del 15 marzo

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	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)
	4	4	75	0	72	72	4	18



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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 funzionant i con 24 ore (a)	Numero classi funzionant i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionant i a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1°settembr e (e)	Alunni frequentan ti classi funzionant i con 24 ore (f)	Alunni frequentan ti classi funzionant i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti ($i=f+g+h$)	Di cui diversam ente abili	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	1	3	39		29	11	40	1	+1	13,33
Seconde		2	2	4	52		32	20	52	1	0	13,00
Terze		3	1	4	68		49	19	68	1	0	17,00
Quarte		2	1	3	43		33	10	43	2	0	14,33
Quinte		2	1	3	38		28	9	37	0	-1	12,33
Pluriclassi		2	4	6	86		33	53	86	1	0	14,33
Totale	0	13	10	23	326	0	204	122	326	6	0	14,17
Prime		3		3	57		56		56	1	-1	18,67
Seconde		3		3	54		54		54	5	0	18,00
Terze		2		2	50		49		49	2	-1	24,50
Pluriclassi			1	1	13			13	13	0	0	13,00
Totale	0	8	1	9	174	0	159	13	172	8	-2	19,11



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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

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	41
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
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	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	25
<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	96
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	26

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

PREMESSA

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.L. n. 129/2018 e trasmessa ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione (nota prot. n. 8259 del 14/03/2024). Nel Conto Consuntivo sono misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 mediante il confronto tra previsione fatte e reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023. La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2023. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F. Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

La formulazione del Programma Annuale, in base alla quale viene redatta l'analisi del Conto Consuntivo E.F. 2023, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto, inizialmente, di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

ATTIVITA'

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo);
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica;
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali;
- Permettere la pratica dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti;
- L'allargamento della fruizione della lingua inglese si è concretizzato con interventi di docenti presenti nell'Istituzione;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole) per un produttivo dare ed avere;
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- Prendere atto che la presenza di alunni stranieri richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa ha individuato i seguenti obiettivi generali:

- valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning;
- potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
- sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri;
- potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria e di educazione all'autoimprenditorialità;
- potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio;
- valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

È inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per la stesura del PTOF, per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune. Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo. Altri interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi sono relativi a:

- Individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze;
- Utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica, conferma della settimana corta, articolazione del calendario scolastico per rispondere ad esigenze territoriali;
- Articolazione flessibile della classe mediante l'attivazione di lavori di gruppo, laboratori, classi aperte e attività opzionali extra scolastiche;
- Effettuazione di viaggi e visite di istruzione inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- Sviluppo del linguaggio verbale come veicolo privilegiato e dei linguaggi non verbali diversificando il loro uso per fondare concetti, produrre conoscenze, sviluppare abilità;
- Conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali, potenziamento dello studio delle lingue straniere;
- Realizzazione di attività di integrazione dell'handicap e degli alunni svantaggiati;
- Programmazione e realizzazione di progetti didattici anche con la collaborazione di personale esperto;
- Progettazione di percorsi orientativi;
- Attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse;
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.

ANALISI FINANZIARIA

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 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 (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L)
- Spese del personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 24/01/2023 con provvedimento n. 83 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023 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	€ 405.195,33		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 129.283,27	€ 129.283,27	100,00 %
03) Finanziamenti dello Stato	€ 22.099,24	€ 22.099,24	100,00 %
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 30.422,72	€ 30.422,72	100,00 %
06) Contributi da privati	€ 34.630,04	€ 34.630,04	100,00 %



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 150,00	€ 150,00	100,00 %
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	100,00 %
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
Totale entrate	€ 621.780,61	€ 216.585,28	
Disavanzo di competenza		€ 69.241,64	
Totale a pareggio		285.826,92	

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

01- Avanzo di amministrazione presunto

➤ 01/01 - Non Vincolato

Livello 1	Livello 2		
1	1	Non vincolato	
Programma Iniziale	130.186,15	Accertato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	130.186,15	Da riscuotere	0,00

➤ 01/02 - Vincolato

Livello 1	Livello 2		
1	2	Vincolato	
Programma Iniziale	275.009,18	Accertato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	275.009,18	Da riscuotere	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

02- Finanziamenti dell'UE

➤ **02/01- Fondi Sociali Europei (FSE)**

Livello 1		Livello 2		
2	1	Fondi sociali europei (FSE)		
Programma Iniziale	0,00	Accertato	6.482,00	
Variazione programmazione	6.482,00	Riscosso	6.482,00	
Programmazione Definitiva	6.482,00	Da riscuotere	0,00	

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	33	18/07/2023	2	TESORERIA DELLO STATO - Nota 36723 del 15/03/2023 - Iniziativa CARE - PROGETTO 10.1.1A FSEPON-LO-2023-69-Interventi per la riduzione della dispersione scolastica e il successo scolastico degli studenti - Titolo Mod. "Sportivamente"	6.482,00		0,00		
R	41	18/07/2023	2	TESORERIA DELLO STATO - Acconto - Nota 36723 del 15/03/2023 - Iniziativa CARE - PROGETTO 10.1.1A FSEPON-LO-2023-69-Interventi per la riduzione della dispersione scolastica e il successo scolastico degli studenti - Titolo Mod. "Sportivamente"		1.944,60		N	
R	44	21/07/2023	2	TESORERIA DELLO STATO - Nota 36723 del 15/03/2023 - Iniziativa CARE - PROGETTO 10.1.1A FSEPON-LO-2023-69-Interventi per la riduzione della dispersione scolastica e il successo scolastico degli studenti - Titolo Mod. "Sportivamente"- quota rimborso		3.565,10		N	
R	50	20/10/2023	2	TESORERIA DELLO STATO - Nota 36723 del 15/03/2023 - Iniziativa CARE - PROGETTO 10.1.1A FSEPON-LO-2023-69-Interventi per la riduzione della dispersione scolastica e il successo scolastico degli studenti - Titolo Mod. "Sportivamente" - Saldo		972,30		N	
Totale					6.482,00	6.482,00	0,00		

➤ **02/03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

Livello 1		Livello 2		
2	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		
Programma Iniziale	0,00	Accertato	122.801,27	
Variazione programmazione	122.801,27	Riscosso	57.750,13	
Programmazione Definitiva	122.801,27	Da riscuotere	65.051,14	

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	31	13/06/2023	1	TESORERIA DELLO STATO - Progetto PNRR M4C1I3.2-2022-961-P23484 Next generation classroom-Ambienti di apprendimento innovativi	115.500,27		57.750,14		
R	38	13/06/2023	1	TESORERIA DELLO STATO - Progetto PNRR M4C1I3.2-2022-961-P23484 Next generation classroom-Ambienti di apprendimento innovativi		57.750,13		N	
A	62	19/12/2023	2	TESORERIA DELLO STATO - Progetto PNRR - MISURA 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-SITO WEB	7.301,00		7.301,00		
Totale					122.801,27	57.750,13	65.051,14		

03- Finanziamenti dello Stato

➤ **03/01 – Dotazione ordinaria**

Livello 1		Livello 2		
3	1	Dotazione ordinaria		
Programma Iniziale	10.703,73	Accertato	21.906,33	
Variazione programmazione	11.202,60	Riscosso	21.906,33	
Programmazione Definitiva	21.906,33	Da riscuotere	0,00	

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	11	24/03/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:84819038499617 A.F. 2023 FUNZIONAM. AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENNAIO AGOSTO (8/12)	10.703,73		0,00		
R	14	24/03/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:84819038499617 A.F. 2023 FUNZIONAM. AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENNAIO AGOSTO (8/12)		10.703,73		S	
A	39	27/10/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86069818624695 A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO 4/12 SET-DIC 2023	5.168,01		0,00		
R	55	27/10/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86069818624695 A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO 4/12 SET-DIC 2023		5.168,01		N	
A	66	22/12/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86497238667437 A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTIC	5.781,46		0,00		
R	89	22/12/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86497238667437 A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTIC		5.781,46		N	
A	67	28/12/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86527478670461 A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZ. FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDAT	253,13		0,00		
R	90	28/12/2023	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86527478670461 A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZ. FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDAT		253,13		N	
Totale					21.906,33	21.906,33	0,00		



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

➤ 03/06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Livello 1		Livello 2	
3	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	192,91
Variazione programmazione	192,91	Riscosso	192,91
Programmazione Definitiva	192,91	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	40	27/10/2023	8	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86114518629165 A.F. 2023 DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO	192,91		0,00		
R	56	27/10/2023	8	TESORERIA DELLO STATO - NOP:86114518629165 A.F. 2023 DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO		192,91		N	
Totale					192,91	192,91	0,00		

05- Finanziamenti da Enti locali

➤ 05/04 – Comuni vincolati

Livello 1		Livello 2	
5	4	Comune vincolati	
Programma Iniziale	25.591,73	Accertato	27.659,04
Variazione programmazione	2.067,31	Riscosso	9.304,54
Programmazione Definitiva	27.659,04	Da riscuotere	18.354,50

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	25	23/05/2023	7	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio a.s. 2020-2021 Secondaria - Comune di Cimbergo	336,00		0,00		
R	31	23/05/2023	7	COMUNE CIMBERGO - Contributo diritto allo studio a.s. 2020-2021 Secondaria - Comune di Cimbergo		336,00		N	
A	26	23/05/2023	7	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio a.s. 2021-2022 Comune di Cimbergo	768,00		0,00		
R	32	23/05/2023	7	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio a.s. 2021-2022 Comune di Cimbergo - Secondaria		378,00		N	
R	33	23/05/2023	7	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio a.s. 2021-2022 Comune di Cimbergo - Primaria		390,00		N	
A	34	21/08/2023	6	COMUNE DI CETO - PIANO OFFERTA FORMATIVA AS 2022-2023	4.200,00		0,00		
R	46	21/08/2023	6	COMUNE DI CETO - PIANO OFFERTA FORMATIVA AS 2022-2023 - Liquidazione contrib. Diritto allo studio a.s. 22-23		4.200,00		N	
A	35	21/08/2023	6	COMUNE DI CETO - PIANO OFFERTA FORMATIVA AS 2022-2023 - Liquidazione contrib. Diritto allo studio a.s. 22-23	111,07		0,00		
R	47	21/08/2023	6	COMUNE DI CETO - PIANO OFFERTA FORMATIVA AS 2022-2023 - Liquidazione contrib. Diritto allo studio a.s. 22-23		111,07		N	
A	36	31/08/2023	5	COMUNE DI PASPARDO - Diritto allo studio a.s. 2022/2023 + libri di testo a.s. 2022/2023 - Comune di Paspardo	1.902,93		0,00		
R	48	31/08/2023	5	COMUNE DI PASPARDO - Diritto allo studio a.s. 2022/2023 + libri di testo a.s. 2022/2023 - Comune di Paspardo		1.902,93		N	
A	38	20/10/2023	6	COMUNE DI CETO - RIMBORSO FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA ISCRITTI SUCCESS. AS 22-23	35,04		0,00		
R	53	20/10/2023	6	COMUNE DI CETO - RIMBORSO FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA ISCRITTI SUCCESS. AS 22-23		35,04		N	
A	61	12/12/2023	9	COMUNE DI CETO - FORNITURA LIBRI DI TESTO AS 2023-2024	1.587,82		0,00		
R	79	12/12/2023	9	COMUNE DI CETO - FORNITURA LIBRI DI TESTO AS 2023-2024 CETO		1.587,82		N	
A	65	22/12/2023	3	COMUNE DI CAPODIPONTE (BS) - Saldo contributo Diritto allo Studio a.s. 21/22 Comune di Capo di Ponte	363,68		0,00		
R	88	22/12/2023	3	COMUNE DI CAPODIPONTE (BS) - Saldo contributo Diritto allo Studio a.s. 21/22 Comune di Capo di Ponte		363,68		N	
A	68	29/12/2023	3	UNIONE COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA "CIVILTÀ DELLE PIETRE"	8.209,00		8.209,00		

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
				- Contributo Diritto allo studio a.s. 22/23 - COMUNE DI CAPO DI PONTE					
A	69	29/12/2023	4	UNIONE COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA "CIVILTÀ DELLE PIETRE" - Contributo Diritto allo studio a.s. 22/23 - COMUNE DI ONO SAN PIETRO	2.738,00		2.738,00		
A	70	29/12/2023	1	UNIONE COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA "CIVILTÀ DELLE PIETRE" - Contributo Diritto allo studio a.s. 22/23 - COMUNE DI CERVENO	5.339,00		5.339,00		
A	71	29/12/2023	7	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio a.s. 22/23 - COMUNE DI CIMBERGO	714,00		714,00		
A	72	29/12/2023	8	COMUNE DI PASPARDO - Fornitura Libri di testo Paspardo a.s. 23/24	888,40		888,40		
A	73	29/12/2023	10	COMUNE CIMBERGO - Fornitura Libri di testo Cimbergo a.s. 23/24	466,10		466,10		
Totale					27.659,04	9.304,54	18.354,50		



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

➤ 05/06 – Altre istituzioni vincolati

Livello 1		Livello 2			
5		6		Altre Istituzioni vincolati	
Programma Iniziale		0,00		Accertato	2.763,68
Variazione programmazione		2.763,68		Riscosso	2.763,68
Programmazione Definitiva		2.763,68		Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	7	01/03/2023	3	UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PADOVA - Generico Uscita - 197IST - 31-12-2022 - C. Formaz Specializz Sostegno 20-21 - 20	325,00		0,00		
R	10	01/03/2023	3	UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PADOVA - Generico Uscita - 197IST - 31-12-2022 - C. Formaz Specializz Sostegno 20-21 - 20		325,00		N	
A	30	12/06/2023	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - Contributo Comunità Montana per Progetto Scuola in Rete a.s. 2022-2023	1.962,68		0,00		
R	37	12/06/2023	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - Contributo Comunità Montana per Progetto Scuola in Rete a.s. 2022-2023 - liquidazione acconto		981,34		N	
R	49	20/10/2023	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - Contributo Comunità Montana per Progetto Scuola in Rete a.s. 2022-2023 - Saldo		981,34		N	
A	32	06/07/2023	2	ISTITUTO OLIVELLI-PUTELLI- DARFO - ACCONTO FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 8 - 2022 23	476,00		0,00		
R	40	06/07/2023	2	ISTITUTO OLIVELLI-PUTELLI- DARFO - ACCONTO FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 8 - 2022 23		476,00		N	
Totale					2.763,68	2.763,68	0,00		

06- Contributi da privati

➤ 06/01 – Contributi volontari da famiglie

Livello 1		Livello 2			
6		1		Contributi volontari da famiglie	
Programma Iniziale		2.500,00		Accertato	3.002,00
Variazione programmazione		502,00		Riscosso	3.002,00
Programmazione Definitiva		3.002,00		Da riscuotere	0,00

➤ 06/04 – Contributi per visite, viaggi

Livello 1		Livello 2			
6		4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
Programma Iniziale		6.000,00		Accertato	25.152,04
Variazione programmazione		19.152,04		Riscosso	25.152,04
Programmazione Definitiva		25.152,04		Da riscuotere	0,00

➤ 06/05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Livello 1		Livello 2			
6		5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
Programma Iniziale		4.000,00		Accertato	4.398,00
Variazione programmazione		398,00		Riscosso	4.398,00
Programmazione Definitiva		4.398,00		Da riscuotere	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

➤ 06/06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Livello 1	Livello 2		
6	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
Programma Iniziale	500,00	Accertato	688,00
Variazione programmazione	188,00	Riscosso	688,00
Programmazione Definitiva	688,00	Da riscuotere	0,00

➤ 06/05 – Altri contributi da famiglie vincolati

Livello 1	Livello 2		
6	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	1.360,00
Variazione programmazione	1.360,00	Riscosso	1.360,00
Programmazione Definitiva	1.360,00	Da riscuotere	0,00

11- Sponsor e utilizzo locali

Livello 1	Livello 2		
11	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	150,00
Variazione programmazione	150,00	Riscosso	150,00
Programmazione Definitiva	150,00	Da riscuotere	0,00

12 – Altre entrate

Livello 1	Livello 2		
12	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	0,01
Variazione programmazione	0,01	Riscosso	0,01
Programmazione Definitiva	0,01	Da riscuotere	0,00

99 – Partite di giro

Livello 1	Livello 2		
99	1	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	300,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	300,00
Programmazione Definitiva	0,00	Da riscuotere	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Elenco variazioni al programma annuale dal 01/01/2023 al 31/12/2023

ENTRATE FINALIZZATE

ENTRATE

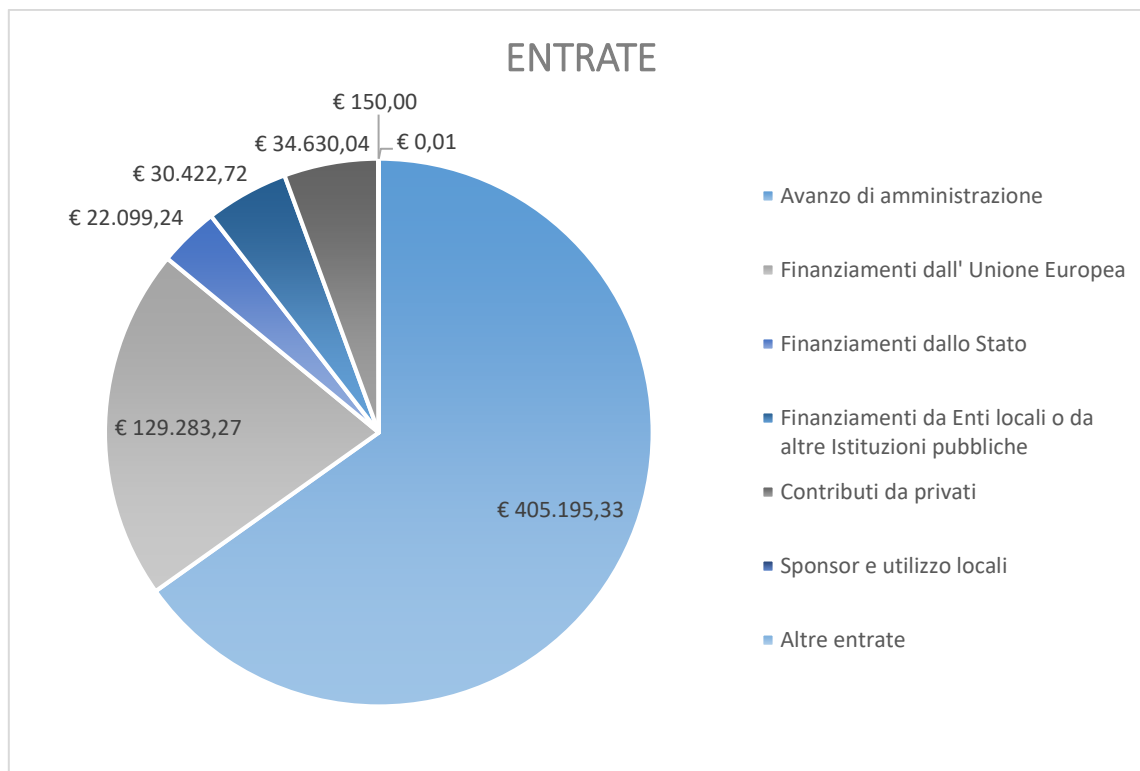
Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
2	09/02/2023	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
3	10/02/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00
4	01/03/2023	5	6	3	Istituzioni Universitarie	325,00
5	15/03/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.087,50
6	30/03/2023	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	770,00
7	17/04/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.338,00
9	26/04/2023	2	3	1	Next generation EU - PNRR	115.500,27
10	27/04/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	543,54
11	19/05/2023	2	3	2	PNRR - MISURA 1.4.1 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici- sito web	7.301,00
12	23/05/2023	2	3	3	PNRR - M1C1 - INVESTIMENTO 1.2 - Abilitazione al CCloud per le PA locali - Scuole (Dicembre 2022)	4.424,00
13	23/05/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.920,00
14	23/05/2023	5	4	7	Diritto allo studio-Comune Cimbergo	336,00
15	23/05/2023	5	4	7	Diritto allo studio-Comune Cimbergo	768,00
16	30/05/2023	2	1	2	Pon per la scuola (FSE) 36723 Adesione all'iniziativa CARE - 10.1.1A FSEPON-LO-2023-68	6.482,00
17	12/06/2023	11	3		Canone occupazione spazi e aree pubbliche	150,00
18	12/06/2023	5	6	1	Comunità Montana	1.962,68
20	06/07/2023	5	6	2	Istituzioni Scolastiche	476,00
24	20/10/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.763,00
25	26/10/2023	6	1	1	Acquisto Diari Scolastici	502,00
26	27/10/2023	3	1		Dotazione ordinaria	5.168,01
27	27/10/2023	3	6	8	DL 140/2013- Art. 8 comma 1 - ORIENTAMENTO	192,91
28	09/11/2023	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	590,00
29	09/11/2023	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	374,00
30	09/11/2023	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	188,00
31	09/11/2023	6	11		Contributi da imprese vincolati	30,00
32	22/11/2023	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	24,00
34	27/11/2023	5	4	8	Contributo fornitura libri di testo -Comune Paspardo	888,40
34	27/11/2023	5	4	9	Contributo fornitura libri di testo- Comune di Ceto	1.587,82
34	27/11/2023	5	4	10	Contributo fornitura libri di testo- Comune Cimbergo	466,10



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

36	20/12/2023	3	1		Dotazione ordinaria	5.781,46
37	21/12/2023	5	4	3	Diritto allo studio-Comune Capo di Ponte	363,68
38	21/12/2023	3	1		Dotazione ordinaria	253,13
39	28/12/2023	2	3	3	PNRR - M1C1 - INVESTIMENTO 1.2 - Abilitazione al Cloud per le PA locali - Scuole (Dicembre 2022)	-4.424,00
40	29/12/2023	5	4	6	Diritto allo studio- Comune Ceto	-223,89
40	29/12/2023	5	4	5	Diritto allo studio- Comune Paspardo	-2.118,80
Totale						167.289,82





Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

ANALISI SPESE

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 424.879,38	€ 239.116,16	56,28 %
P) Progetti	€ 196.401,23	€ 46.710,76	23,78%
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
R) Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 621.780,61	€ 285.826,92	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 285.826,92	

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€257.595,77	-	€171.467,29	=	€86.128,48	+	€ 83.405,64	-	€ 56.384,07	=	€113.150,05

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 88.275,70	-	€79.578,31	=	€ 8.697,39	+	€ 103.990,36	-	€ 1.291,13	=	€111.396,62

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

	Situazione al 1/1/2023		Variazioni		Situazione al 31/12/2023	
ATTIVO						
Totale Immobilizzazioni	€	69.915,64	€	33.865,74	€	103.781,38
Totale Disponibilità	€	493.471,03	€	-101.213,66	€	392.257,37
Totale dell'attivo	€	563.386,67	€	-67.347,92	€	496.038,75
Deficit Patrimoniale		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Totale a pareggio	€	563.386,67	€	-67.347,92	€	496.038,75
PASSIVO						
Totale debiti		€ 88.275,70		€ 23.120,92	€	111.396,62
Consistenza Patrimoniale		€ 475.710,97		€ -90.468,84	€	384.462,13
Totale a pareggio		€ 563.386,67		€ 67.347,92	€	496.038,75

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2023 di € 279.107,32 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere. Si precisa che l'estratto conto della Banca d'Italia (Mod 56T) relativo al mese di dicembre riporta una disponibilità di € 281.052,32. La differenza di € 1.943,00 è dovuta al versamento da parte del Comune di Sellero in data 29/12/2023 dell'importo relativo al diritto allo studio a.s. 23/24 che, nel c.c. dell'Istituto Cassiere è transitato in data 02/01/2024 e pertanto non imputabile all'e.f. 2023.
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 280.860,75 ;
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di € 69.241,64

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

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° **0310313** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

In data 12/01/2022 è stata stipulata, a seguito di procedura ristretta, una nuova Convenzione di cassa. Vincitrice della gara è risultata la Banca Popolare di Sondrio, i cui atti sono conservati agli di questo Istituto. La convenzione di cassa ha durata triennale dal 01/01/2022 al 31/12/2024 (in allegato alla presente relazione la convenzione di cassa sottoscritta dalle parti).



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 - MODELLO J
Esercizio finanziario 2023

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			235.875,26	
		Di cui*	0,00	
2 Riscossioni	(+)	171.467,29	133.479,64	304.946,93
	Di cui*	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	79.578,31	182.136,56	261.714,87
	Di cui*	0,00	0,00	0,00
4 <u>Saldo di cassa al 31/12/2023</u>	(=)		279.107,32	
		Di cui*	0,00	

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+)	29.744,41	83.405,64	113.150,05
6 Residui Passivi	(-)	7.406,26	103.990,36	111.396,62
7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2023</u>	(=)		280.860,75	[4+(5-6)]

8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)	216.885,28
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)	286.126,92
10 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)	-69.241,64

(8-9)

Data

IL DIRETTORE S.G.A.
Lanzetti Anna

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Spese per Attività e Progetti:

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.

Modelli I	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	Acquisto di beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri Straordinari e da contenzioso	Rimborsi e poste correttive	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese%
A01	€ 0,00	€ 6.217,20	€ 96,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.339,14	€ 0,00	€ 3.504,58	€ 56.119,49	€ 11.157,39	19,88%
A02	€ 0,00	€ 1.609,50	7.264,48	€ 0,00	€ 7,29	€ 1.969,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.706,35	€ 10.850,72	12,81%
A03	€ 6.777,89	€ 97.284,28	€ 421,50	€ 55.435,54	€ 0,00	€ 33.030,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 240.465,76	€ 192.949,55	80,24%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.455,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 702,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.453,57	€ 24.158,50	84,90%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.134,21	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 20.052,40	€ 5.481,54	€ 17.208,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.238,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 185.935,43	€ 44.980,76	24,19%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.730,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.465,80	€ 1.730,00	16,53%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 26.830,29	€ 110.592,52	€ 50.176,25	€ 55.435,54	€ 7,29	€ 39.280,45	€ 0,00	€ 3.504,58	€ 621.280,61	€ 285.826,92	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI	9,39%	38,69%	17,55%	19,39%	0,00%	13,74%	0,00%	1,23%			

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

La somma di **€ 11.157,39** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – "Funzionamento generale" € 7.652,81** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola nell'acquisto di materiali tecnico specialistici per la pulizia, altri beni di consumo sanitario, imposte e tasse;
- **A.1.4 – "Risorse ex art 58, comma 4 DL 73/2021" € 3.504,58** oggetto di rimborso per restituzione delle risorse non utilizzate;

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di **€ 10.850,72** è stata così impegnata:

- **A.2.1 – "Funzionamento Amministrativo" € 10.850,72** risorse impegnate per le seguenti spese: acquisto di beni di consumo quali carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste, materiali e accessori; acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, in particolare prestazioni professionali specialistiche, noleggio e leasing di impianti e macchinari, licenze d'uso per software, servizi assicurativi, servizio di tesoreria; spese postali ed imposte.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di **€ 192.949,55** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – "Didattica" € 12.634,80** per acquisto di beni di consumo quali carta, cancelleria, stampati, materiale informatico e acquisto di beni di investimento;
- **A.3.5 – "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021- 13.1.1A-FESRPN-LO-2021-475" € 1.819,03** destinati ai compensi per il personale di progetto;



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- **A.3.6 – “Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso Prot. n. 10812 del 13 MAGGIO 2021” € 348,44** per le spese di personale impiegato nel collaudo di progetto;
- **A.3.7 – “Ambienti didattici innovativi per la scuola dell’infanzia – Avviso 38007/2021-13.15°-FESRPN-LO-2022-248” € 74.156,92** per l’acquisto di beni di consumo quali materiali e accessori per la didattica; beni di investimento, in particolare mobili e arredi per locali ad uso specifico per la realizzazione di ambienti didattici innovativi per le scuole dell’infanzia volti a garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali dei bambini ed, in una percentuale minimale del finanziamento, impiegati per remunerare il personale di progetto.
- **A.3.8 – “Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next digital classroom – Digital classroom – D.M. 218/2022” € 103.990,36** per l’acquisto di beni informativi come pc, monitor interattivi e beni d’investimento, in particolare mobili e arredi innovativi per la trasformazione delle classi in ambienti innovativi di apprendimento e relative imposte.

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all’estero

La somma di **€ 24.158,50** è stata così impegnata:

- **A.5.1 – “Visite, viaggi d’istruzione” € 24.158,50** per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi relativamente alle spese per visite e viaggi d’istruzione effettuati nel 2023.

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

La somma di **€ 44.980,76** è stata così impegnata:

- **P.2.5 – Progetto Scuola in Rete - € 2.800,00** per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi relativi a prestazioni professionali e specialistiche di supporto psico-pedagogico;
- **P.2.6 – POF Capo di Ponte - € 5.730,56** per acquisto di beni di consumo, servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.7. – POF Cervenno - € 4.260,79** per acquisto di beni di consumo, servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.8. – POF Ceto - € 3.792,90** per acquisto di beni di consumo, servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.9. – POF Ono S. Pietro - € 810,23** per acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.10 – POF Paspardo - € 844,32** per acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.11 – POF Sellero - € 1.687,92** per acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.13 – Progetto Trinity - € 770,00** per acquisto di servizi per prestazioni professionali specialistiche - sostenimento certificazione linguistica;
- **P.2.17 - PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVVISO N. 33956/2022 – Azione 10.1.1A € 6.963,62** per spese di personale, acquisto di materiale di consumo inerente il progetto, acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi relativi a prestazioni professionali specialistiche, imposte e tasse;
- **P.2.18 - PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVVISO N. 33956/2022 – Azione 10.2.2A € 12.389,53** per spese di personale, acquisto di materiale di consumo inerente il progetto, imposte e tasse;
- **P.2.19 – PROGETTI CARE – NOTA DI ADESIONE N. 36723/2023 – 10.1.1A-FSEPON-LO-2023-69 € 4.930,89** per spese di personale, acquisto di materiale di consumo inerente il progetto, acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi per servizi di mensa scolastica, imposte e tasse.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

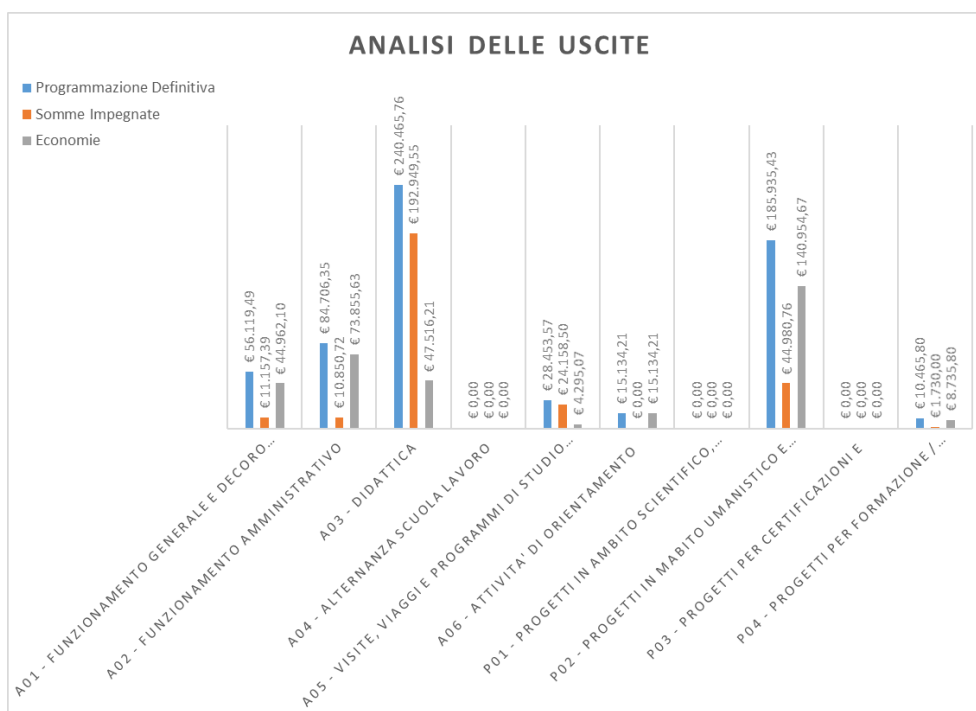
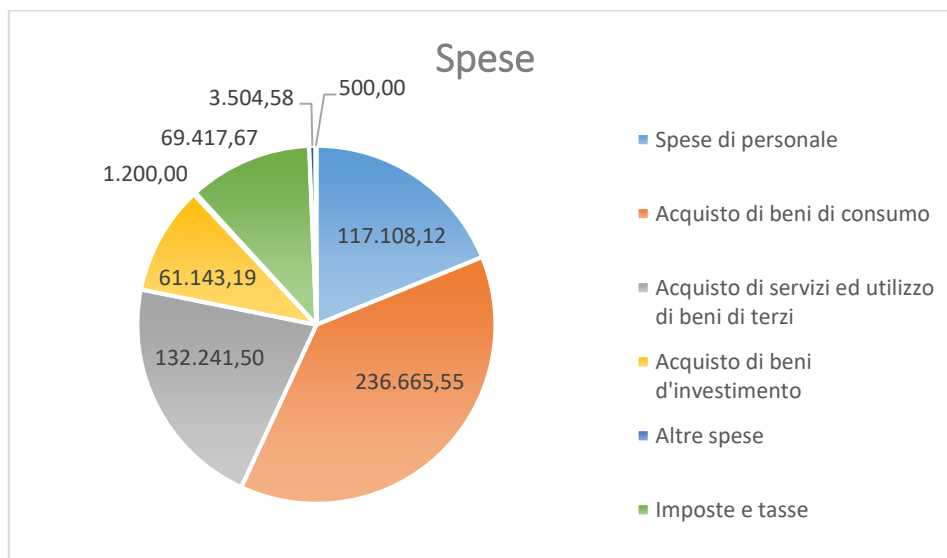
La somma di € 1.730,00 è stata così impegnata:

- **P.4.1 – "formazione e aggiornamento del personale" € 1.730,00** per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi relativi a prestazioni professionali specialistiche di formazione e aggiornamento.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di € 500,00 non è stata utilizzata.





Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

INDICI DI BILANCIO

Entrate

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- i pagamenti risultano 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'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e agli articoli 90-94 del D.Lgs 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F;
- 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 2023;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- 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 gli estratti conti bancari;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 82 del 22/12/2023;
- la gestione delle Minute Spese per l'esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono registrate nel Registro Minute Spese, il Fondo iniziale incassato di € 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica. Le spese sostenute e rendicontate nel 2023 ammontano a € 160,30;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono stati emessi n. 497 Mandati e n. 90 Reversali;
- in data 23/10/2023 è stato presentato il modello 770 2023/redditi 2022;
- in data 31/10/2023 è stato presentato il modello IRAP 2023/redditi 2022;
- in data 07/03/2024 è stata presentata la CU 2024/redditi 2023;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Anno scolastico

Anno finanziario

2022-23

2023

Codice meccanografico	Anno scolastico	Anno finanziario	Periodo	Indice di tempestività	Ammontare Complessivo Debiti	Numero Imprese Creditrici	Data ultima modifica
BSIC81800E	202223	2023	I Trimestre	-26,50	494,49	1	05/04/2023 15:28:47
BSIC81800E	202223	2023	II Trimestre	-1,19	0,00	0	10/07/2023 13:29:14
BSIC81800E	202223	2023	III Trimestre	-11,45	751,91	1	05/10/2023 08:17:14
BSIC81800E	202223	2023	IV Trimestre	-1,93	2.901,64	1	10/01/2024 09:07:34
BSIC81800E	202223	2023	Annuale	-10,37	2.901,64	1	10/01/2024 09:07:48

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

CONCLUSIONI:

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2023: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

- Considerati 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 tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Capo di Ponte, lì 09/04/2024



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott.ssa Anna Lanzetti

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs
82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento
cartaceo e la firma autografa

Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo
del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed
amministrativi;
Valutati i dati di bilancio,

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico

Prof. Giacomino Ricci

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs
82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento
cartaceo e la firma autografa