



*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. 2025

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ 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);</li><li>➤ Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio di Istituto del 29/01/2025 delibera n° 20;</li><li>➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2025.</li><li>➤ Nota prot. n. 24617 del 13/03/2026</li></ul>
D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></li></ul> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2025</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2025</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2025</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2025</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2025</li></ul> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Certificazione Unica 2026 redditi 2025</li><li>➤ Dichiarazione 770/2025 redditi 2024</li><li>➤ Dichiarazione IRAP/2025 redditi 2024</li><li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2025</li><li>➤ Comunicazione di assenza posizioni debitorie, DI 8/04/2013, n. 35, art. 7 comma 4-bis.</li></ul>



*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. 2025,  
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 2026 (nota prot. MIM n. 24617 del 13/03/2026) 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 2025, 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 2025, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese impegnate nell'anno 2025, 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 2025 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **29/01/2025** con delibera n° **20**.

**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)
	6	6	93	0	89	89	4	14,83



*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 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	3	1	4	43	0	33	10	43	1	0	10,75
Seconde	0	2	1	3	52	0	37	16	53	3	-1	17,67
Terze	0	3	1	4	51	0	41	11	52	1	-1	13,00
Quarte	0	3	1	4	58	0	48	11	59	2	-1	14,75
Quinte	0	3	1	4	72	0	54	18	72	2	0	18,00
Pluriclassi	0	3	7	10	144	0	47	95	142	5	2	14,20
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>12</b>	<b>29</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>260</b>	<b>161</b>	<b>421</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14,52</b>
Prime	0	4	1	5	72	0	63	9	72	2	0	14,40
Seconde	0	4	0	4	81	0	83	0	83	3	-2	20,75
Terze	0	5	0	5	90	0	89	0	89	4	1	17,80
Pluriclassi	0	0	1	1	11	0	0	11	11	0	0	11,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>15</b>	<b>254</b>	<b>0</b>	<b>235</b>	<b>20</b>	<b>255</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>17,00</b>



*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	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>121</b>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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



*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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	11
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>41</b>

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025

### PREMESSA

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo 2025, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.I. 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. 24617 del 13/03/2026). Nel Conto Consuntivo sono misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2025 mediante il confronto tra previsione fatte e reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01/2025 – 31/12/2025. 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 2025. 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. 2025, 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'

Come in passato, le scelte finanziarie attuate dall'Istituto Comprensivo sono convergenti a quelle strategiche e sono state funzionali all'attivazione di progetti educativo didattici e al raggiungimento degli obiettivi indicati nel P.T.O.F.

Nello specifico l'Istituto si è posto quali finalità:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento attraverso metodologie innovative e organizzative finalizzate al benessere dello studente e all'acquisizione di competenze (modifica dell'orario delle lezioni,



*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

attivazione di laboratori, potenziamento di ore di compresenza, incentivazione di attività in piccolo e grande gruppo);

- Promuovere la pratica dell'individualizzazione degli apprendimenti con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti attività di recupero, di consolidamento e di potenziamento;
- Valorizzare il concetto di eccellenza attraverso attività mirate in campo linguistico, informatico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e musicale;
- Salvaguardare la qualità dei sussidi, degli strumenti e degli ambienti innovativi;
- Promuovere le discipline STEM in laboratori moderni ed efficienti;
- Incentivare la fruizione della lingua inglese attraverso interventi di docenti presenti nell'Istituzione e la promozione di percorsi per la certificazione Trinity;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole) per un produttivo scambio di competenze e arricchimento di opportunità;
- Captare le possibilità di accesso ai finanziamenti di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- Attivare percorsi di prima alfabetizzazione attraverso capacità progettuali e di collaborazione così da favorire l'integrazione di alunni stranieri;
- Promuovere percorsi di formazione rivolti a tutto il personale della scuola sull'utilizzo del digitale e per i docenti, in particolare, con approfondimenti sulla conoscenza e l'utilizzo di nuove metodologie didattiche.

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

#### PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa ha individuato quali obiettivi prioritari (art.1, comma7 L.107/15):

- 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 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;
- apertura pomeridiana delle scuole e riduzione del numero di alunni e di studenti per classe o per articolazione di gruppi di classi, anche con potenziamento scolastico o rimodulazione del monte orario rispetto a quanto indicato dal regolamento odi cui al Decreto del Presidente della Repubblica 20 marzo 2009, n.89.

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, anche attraverso 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.



*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

È stato, inoltre, necessario a seguito della cessazione dell'I.C. di Cedegolo e la sua confluenza al Comprensivo di Capo di Ponte promuovere una serie di azioni volte alla condivisione di materiali, revisione di documenti, progettazione di percorsi comuni, etc.

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 uscite didattiche e visite di istruzione inserite nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;
- 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 per alunni affetti da disabilità e per gli 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 2025 riassume 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 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 29/01/2025 con provvedimento n. 20 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



*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 Finanziario (Mod. H):**

Il Conto Consuntivo 2025 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:

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
01) Avanzo di Amministrazione	€ 745.001,94	<del>€ 745.001,94</del>	<del>100,00 %</del>
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 48.480,00	€ 48.480,00	100,00 %
03) Finanziamenti dello Stato	€ 34.095,27	€ 34.095,27	100,00 %
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 62.843,53	€ 62.843,53	100,00 %
06) Contributi da privati	€ 53.182,50	€ 53.182,50	100,00 %
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	€ 0,02	€ 0,02	100,00 %
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 943.753,26</b>	<b>€ 198.751,32</b>	<del>21,06 %</del>
Disavanzo di competenza	<del>€ 745.001,94</del>	€ 130.549,28	<del>17,47 %</del>
<b>Totale a pareggio</b>	<del>€ 943.753,26</del>	<b>€ 329.300,60</b>	<del>34,81 %</del>

(\* ) 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 2025.

**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



*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

➤ 01/01 - Non Vincolato

Livello 1		Livello 2	
1	1	Non vincolato	
Programma Iniziale	154.151,58	Accertato	0,00
Variatione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	154.151,58	Da riscuotere	0,00

➤ 01/02 - Vincolato

Livello 1		Livello 2	
1	2	Vincolato	
Programma Iniziale	590.850,36	Accertato	0,00
Variatione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	590.850,36	Da riscuotere	0,00

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	48.480,00
Variatione programmazione	48.480,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	48.480,00	Da riscuotere	48.480,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	109	29/12/2025	3	TESORERIA DELLO STATO - Fondi Strutturali Europei - Programma Nazionale - Scuola e competenze 2021-2027- Avviso Prot. 81652 23/05/2025 CODICE PROGETTO: ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-1042 CUP: J54D25005700007 titolo: Conosciamo il mondo che ci circonda	48.480,00		48.480,00		
Totale					48.480,00	0,00	48.480,00		

03- Finanziamenti dello Stato

➤ 03/01 – Dotazione ordinaria

Livello 1		Livello 2	
3	1	Dotazione ordinaria	
Programma Iniziale	14.886,66	Accertato	33.521,33
Variatione programmazione	19.434,67	Riscosso	33.521,33
Programmazione Definitiva	33.521,33	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	16	24/03/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - Funzionamento AmmDid-Gennaio-agosto 2025 - 8/12	14.086,66		0,00		
R	27	24/03/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - Funzionamento Amministrativo-Did-Gennaio-agosto 2025		14.086,66		N	
A	75	03/11/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - FunzAmnDid-SetDic25	6.945,67		0,00		
R	88	03/11/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - FunzAmnDid-SetDic25		6.945,67		N	
A	106	16/12/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - Integrazione FAD 2025	6.946,00		0,00		
R	124	16/12/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - Integrazione FAD 2025		6.946,00		N	
A	107	17/12/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - Seconda Integrazione FAD 2025	5.543,00		0,00		
R	125	17/12/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - Seconda Integrazione FAD 2025		5.543,00		N	
Totale					33.521,33	33.521,33	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	573,94
Variatione programmazione	573,94	Riscosso	573,94
Programmazione Definitiva	573,94	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	102	02/12/2025	8	TESORERIA DELLO STATO - DL 104-art18-Orientamento2025	313,69		0,00		
R	119	02/12/2025	8	TESORERIA DELLO STATO - DL 104-art18-Orientamento2025		313,69		N	
A	121	31/12/2025	20	TESORERIA DELLO STATO - Integrazione per Dispersione scolastica	260,25		0,00		
R	128	31/12/2025	20	TESORERIA DELLO STATO - Integrazione per Dispersione scolastica		260,25		N	
<b>Totale</b>					<b>573,94</b>	<b>573,94</b>	<b>0,00</b>		

05- Finanziamenti da Enti locali

➤ 05/04 – Comuni vincolati

Livello 1		Livello 2	
5	4	Comune vincolati	
Programma Iniziale	33.828,00	Accertato	58.424,79
Variatione programmazione	24.596,79	Riscosso	30.417,47
Programmazione Definitiva	58.424,79	Da riscuotere	28.007,32

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	2	30/01/2025	10	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio Comune di Cimbergo scuola primaria - alunni Paspardo a.s. 24-25	420,00		0,00		
R	2	30/01/2025	10	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio Comune di Cimbergo a.s. 24-25 scuola primaria - alunni Paspardo		420,00		N	
A	3	30/01/2025	10	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio Comune di Cimbergo scuola primaria - alunni Ono S. Pietro a.s. 24-25	60,00		0,00		
R	3	30/01/2025	10	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio Comune di Cimbergo a.s. 24-25 scuola primaria - alunni Ono S. Pietro		60,00		N	
A	4	30/01/2025	10	COMUNE CIMBERGO - CONTRIBUTO POF ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO CAPO DI PONTE PER ALUNNI SCUOLA SECONDARI	168,00		0,00		
R	4	30/01/2025	10	COMUNE CIMBERGO - Contributo Diritto allo studio Comune di Cimbergo a.s. 24/25 per scuola secondaria alunni Paspardo		168,00		N	
A	7	05/02/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - SCUOLA INFANZIA DI CEVO - CONTRIBUTO SANTA LUCIA	200,00		0,00		
R	16	05/02/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - SCUOLA INFANZIA DI CEVO - CONTRIBUTO SANTA LUCIA		200,00		N	
A	21	11/04/2025	2	COMUNE DI SELLERO - CONTRIBUTO AGGIUNTIVO - VIAGGIO D'ISTRUZIONE LONATO	500,00		0,00		
R	32	11/04/2025	2	COMUNE DI SELLERO - CONTRIBUTO AGGIUNTIVO - VIAGGIO D'ISTRUZIONE LONATO		500,00		N	
A	22	11/04/2025	7	COMUNE CIMBERGO - Erogazione contributo per progetto "Magari essere pari" - Comune di Cimbergo	300,00		0,00		
R	33	11/04/2025	7	COMUNE CIMBERGO - Erogazione contributo per progetto "Magari essere pari" - Comune di Cimbergo		300,00		N	
A	58	09/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - PER BAMBINI RESIDENTI A BERZO CHE VANNO A SCUOLA INFANZIA DEMO PER BAMBINI - piano diritto allo studio a.s. 24/25 infanzia Berzo	180,00		0,00		
R	70	09/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - PER BAMBINI RESIDENTI A BERZO CHE VANNO A SCUOLA INFANZIA DEMO PER BAMBINI - piano diritto allo studio a.s. 24/25 infanzia Berzo		180,00		N	
A	59	09/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - PER SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI BERZO E CEDEGOLO 29 BAMBINI	1.740,00		0,00		
R	71	09/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - PER SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI BERZO E CEDEGOLO 29 BAMBINI - piano diritto allo studio a.s. 24/25 (second Berzo euro 1200+sec. Cedeogo euro 540)		1.740,00		N	
A	60	09/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - PER BAMBINI RESIDENTI A BERZO CHE VANNO A SCUOLA PRIMARIA CEDEGOLO/SELLERO piano diritto allo studio a.s. 24/25 (primaria Cedeogo € 1320+primaria Sellero € 600+prim cdp € 120)	2.040,00		0,00		
R	72	09/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - PER BAMBINI RESIDENTI A BERZO CHE VANNO A SCUOLA PRIMARIA CEDEGOLO/SELLERO piano diritto allo studio a.s. 24/25 (primaria Cedeogo € 1320+primaria Sellero € 600+prim cdp € 120)		2.040,00		N	
A	61	11/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - FUNZIONI MISTE SVOLTE IN CONVENZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SCUOLA 2 ARIA DI 1 GRADO BERZO DEMO	3.300,00		0,00		
R	73	22/07/2025	12	COMUNE DI BERZO DEMO - FUNZIONI MISTE SVOLTE IN CONVENZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SCUOLA 2 ARIA DI 1 GRADO BERZO DEMO		3.300,00		N	
A	62	26/08/2025	14	COMUNE DI CEDEGOLO - Diritto allo studio a.s. 24/25 Cedeogo	4.140,00		0,00		
R	75	26/08/2025	14	COMUNE DI CEDEGOLO - Diritto allo studio a.s. 24/25 Cedeogo		4.140,00		N	



*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	64	27/08/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - EROGAZIONE CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO IN ATTUAZIONE DEL PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 24-25	1.500,00	0,00		
R	77	27/08/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - EROGAZIONE CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO IN ATTUAZIONE DEL PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 24-25		1.500,00	N	
A	66	29/08/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - EROGAZIONE CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO IN ATTUAZIONE DEL PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 23-24	420,00	0,00		
R	79	29/08/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - EROGAZIONE CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO IN ATTUAZIONE DEL PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 23-24		420,00	N	
A	67	29/08/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - EROGAZIONE CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO IN ATTUAZIONE DEL PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 23-24	1.500,00	0,00		
R	80	29/08/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - EROGAZIONE CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO IN ATTUAZIONE DEL PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 23-24		1.500,00	N	
A	90	13/11/2025	14	COMUNE DI CEDEGOLO - Erogazione acconto 50% contributo diritto allo studio a.s. 25/26 Comune di Cedegolo	2.736,00	0,00		
R	107	13/11/2025	14	COMUNE DI CEDEGOLO - Erogazione acconto 50% contributo diritto allo studio a.s. 25/26 Comune di Cedegolo		2.736,00	N	
A	96	27/11/2025	6	COMUNE DI CETO - PIANO DIRITTO ALLO STUDIO 2024/2025 EROGAZIONE CONTRIBUTO	4.000,00	0,00		
R	113	27/11/2025	6	COMUNE DI CETO - PIANO DIRITTO ALLO STUDIO 2024/2025		4.000,00	N	
A	114	29/12/2025	5	COMUNE DI PASPARDO - Contributo progetto "Magari essere pan" a.s. 24/25 - Comune di Paspardo	300,00	300,00		
A	115	29/12/2025	8	COMUNE DI PASPARDO - Fornitura libri di testo Paspardo a.s. 25-26	928,48	928,48		
A	116	29/12/2025	10	COMUNE CIMBERGO - Fornitura libri di testo Cimbergo a.s. 25-26	574,84	574,84		
A	117	29/12/2025	13	COMUNE DI CEVO - Contributo Diritto allo studio a.s. 24/25 - COMUNE DI CEVO	2.600,00	2.600,00		
A	118	29/12/2025	2	COMUNE DI SELLERO - Contributo Diritto allo studio a.s. 25/26 saldo - COMUNE DI SELLERO	5.000,00	5.000,00		
A	119	29/12/2025	14	COMUNE DI CEDEGOLO - Contributo Diritto allo studio a.s. 25/26 saldo 40% - COMUNE DI CEDEGOLO	1.824,00	1.824,00		
A	120	31/12/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - SCUOLA DELL'INFANZIA DI CEVO EROGAZIONE SOVVENZIONE PER LA RICORRENZA DELLA FESTA DI SANTA LUCIA	200,00	0,00		
R	127	31/12/2025	15	COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO - SCUOLA DELL'INFANZIA DI CEVO EROGAZIONE SOVVENZIONE PER LA RICORRENZA DELLA		200,00	N	
FESTA DI SANTA LUCIA								
<b>Totale</b>					<b>58.424,79</b>	<b>30.417,47</b>	<b>28.007,32</b>	

➤ 05/06 – Altre istituzioni vincolati

Livello 1		Livello 2	
5	6	Altre istituzioni vincolati	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	4.416,74
Variatione programmazione	4.416,74	Ricorso	4.416,74
Programmazione Definitiva	4.416,74	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	8	05/02/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - PROGETTO SCUOLA ANNO SCOLASTICO 2023 - 2024 LIQUIDAZIONE SALDO PROGETTO INCLUSIV/PROGETTO INCLUSIV	538,48		0,00		
R	17	05/02/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - PROGETTO SCUOLA ANNO SCOLASTICO 2023 - 2024 LIQUIDAZIONE SALDO PROGETTO INCLUSIV/PROGETTO INCLUSIV		538,48		N	
A	20	11/04/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - APPROVAZIONE PROGETTO SCUOLA - ANNO SCOLASTICO 2024-2025 - LIQUIDAZIONE ACCONTO 50%	1.376,10		0,00		
R	31	11/04/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - APPROVAZIONE PROGETTO SCUOLA - ANNO SCOLASTICO 2024-2025 - LIQUIDAZIONE ACCONTO 50%		1.376,10		N	
A	34	14/04/2025	5	A.T.S.P. DI VALLECAMONICA - RIMBORSO TIROCINIO INCLUSIONE G.M.	86,86		0,00		
R	45	14/04/2025	5	A.T.S.P. DI VALLECAMONICA - RIMBORSO TIROCINIO INCLUSIONE G.M.		86,86		N	
A	35	14/04/2025	5	A.T.S.P. DI VALLECAMONICA - RIMBORSO TIROCINIO INCLUSIONE A.R.	141,20		0,00		
R	46	14/04/2025	5	A.T.S.P. DI VALLECAMONICA - RIMBORSO TIROCINIO INCLUSIONE A.R.		141,20		N	
A	80	11/11/2025	3	UNIVERSITA' -CATTOLICA SACRO CUORE SEDE DI BRESCIA - 48, SOSTEGNO TABONI ENRICA INTROITI	300,00		0,00		
R	93	11/11/2025	3	UNIVERSITA' -CATTOLICA SACRO CUORE SEDE DI BRESCIA - Contributo per tirocinio TFA SOSTEGNO TABONI ENRICA INTROITI		300,00		N	
A	95	27/11/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - SISTEMA BIBLIOTECARIO DI VALLE CAMONICA. ORGANIZZAZIONE VIAGGIO DIDATTICO PER LE	600,00		0,00		
R	112	27/11/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - SISTEMA BIBLIOTECARIO DI VALLE CAMONICA. ORGANIZZAZIONE VIAGGIO DIDATTICO PER LE		600,00		N	
A	105	12/12/2025	1	COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA - LIQ. SALDO PROGETTO SCUOLA IN RETE - ANNO SCOLASTICO 2024-2025	1.376,10		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- Contributi da privati**

- 06/01 – Contributi volontari da famiglie  
(diari scolastici)

Livello 1		Livello 2	
6	1	Contributi volontari da famiglie	
Programma Iniziale	3.000,00	Accertato	3.978,00
Variazione programmazione	978,00	Riscosso	3.978,00
Programmazione Definitiva	3.978,00	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	7.000,00	Accertato	38.929,50
Variazione programmazione	31.929,50	Riscosso	38.929,50
Programmazione Definitiva	38.929,50	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	5.000,00	Accertato	5.760,00
Variazione programmazione	760,00	Riscosso	5.760,00
Programmazione Definitiva	5.760,00	Da riscuotere	0,00

- 06/06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Livello 1		Livello 2	
6	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
Programma Iniziale	500,00	Accertato	872,00
Variazione programmazione	372,00	Riscosso	872,00
Programmazione Definitiva	872,00	Da riscuotere	0,00

- 06/10 – Altri contributi da famiglie vincolati  
(certificazione esame Trinity)

Livello 1		Livello 2	
6	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	1.529,00
Variazione programmazione	1.529,00	Riscosso	1.529,00
Programmazione Definitiva	1.529,00	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

➤ 06/11 – Contributi da imprese vincolati

Livello 1		Livello 2	
6	11	Contributi da imprese vincolati	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	78,40
Variatione programmazione	78,40	Ricasso	78,40
Programmazione Definitiva	78,40	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	63	27/08/2025	0	GIANNI STEA IMPORT-EXPORT SRL - PAGAMENTO CONVENZIONE AT02 - FRUTTAE VERDURA NELLE SCUOLE A.S.24/25	42,40		0,00		
R	76	27/08/2025	0	GIANNI STEA IMPORT-EXPORT SRL - PAGAMENTO CONVENZIONE AT02 - FRUTTAE VERDURA NELLE SCUOLE A.S.24/25		42,40		N	
A	79	03/11/2025	0	LATTERIA SOCIALE VALTELLINA - Contributo Programma latte nelle scuole a.s. 24/25 - Cod. Ist. 11312 CONTR. CONV. LNS a.s.2024-25 AT 03 CUP. J88H24003070006	36,00		0,00		
R	92	03/11/2025	0	LATTERIA SOCIALE VALTELLINA - Contributo Programma latte nelle scuole a.s. 24/25 - Cod. Ist. 11312 CONTR. CONV. LNS a.s.2024-25 AT 03 CUP. J88H24003070006		36,00		N	
<b>Totale</b>					<b>78,40</b>	<b>78,40</b>	<b>0,00</b>		

➤ 06/12 – Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Livello 1		Livello 2	
6	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	2.035,60
Variatione programmazione	2.035,60	Ricasso	2.035,60
Programmazione Definitiva	2.035,60	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	48	14/05/2025	0	ALESSANDRA ANTONINI - Progetto Educazione socio-affettiva scuola classe 5 scuola primaria di Ceto	285,60		0,00		
R	59	14/05/2025	0	ALESSANDRA ANTONINI - Progetto Educazione socio-affettiva scuola classe 5 scuola primaria di Ceto		285,60		P	
A	78	03/11/2025	0	MAURA PESSOGNELLI - Contributo comitato genitori per progetto English for you scuola primaria di Cerveno	1.750,00		0,00		
R	91	03/11/2025	0	MAURA PESSOGNELLI - Contributo comitato genitori per progetto English for you scuola primaria di Cerveno		1.750,00		P	
<b>Totale</b>					<b>2.035,60</b>	<b>2.035,60</b>	<b>0,00</b>		

11- Sponsor e utilizzo locali

Livello 1		Livello 2	
11	3	Capone occupazione spazi e aree pubbliche	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	150,00
Variatione programmazione	150,00	Ricasso	150,00
Programmazione Definitiva	150,00	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	65	28/08/2025	0	OVDAMATIC S.P.A - SALDO NOTA CONTABILE N. 379P/2025	150,00		0,00		
R	78	28/08/2025	0	OVDAMATIC S.P.A - SALDO NOTA CONTABILE N. 379P/2025		150,00		N	
<b>Totale</b>					<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>0,00</b>		

12 – Altre entrate

➤ 12/2 – Interessi attivi banca d'Italia

Livello 1		Livello 2	
12	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
Programma Iniziale	0,02	Accertato	0,02
Variatione programmazione	0,02	Ricasso	0,02
Programmazione Definitiva	0,02	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	1	30/01/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - INTERESSI PROVVISORI DI T.U. ex 310313 art 2024	0,02		0,00		
R	1	30/01/2025	0	TESORERIA DELLO STATO - INTERESSI PROVVISORI DI T.U. ex 310313 art 2024		0,02		N	
<b>Totale</b>					<b>0,02</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>		



*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

99 – Partite di giro

➤ 99/1 – Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

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

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flessi di cassa	Annotazioni
A	100	17/12/2025	0	ANNA LANZETTI - Chiusura Fondo Minute Spese	300,00		0,00		
R	126	17/12/2025	0	ANNA LANZETTI - Chiusura Fondo Minute Spese		300,00		N	
<b>Totale</b>					<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>		

➤ 99/2 – Altre partite di giro

Livello 1		Livello 2	
99	2	Altre partite di giro	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	15.736,25
Variazione programmazione	15.736,25	Riscosso	15.736,25
Programmazione Definitiva	15.736,25	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flessi di cassa	Annotazioni
A	43	06/05/2025	0	IL MONTICOLA VACANZE - CIG B5F785A295PAGAMENTO FATTURA N. T247/25 DEL 25/03/2025 IL MONTICOLA- TRATT. N. 5154864- VIAGGIO ISTRUZIONE COMO - SALDO	2.835,00		0,00		
R	54	06/05/2025	0	IL MONTICOLA VACANZE - CIG B5F785A295PAGAMENTO FATTURA N. T247/25 DEL 25/03/2025 IL MONTICOLA- TRATT. N. 5154864- VIAGGIO ISTRUZIONE COMO - SALDO - storno		2.835,00		N	
A	44	06/05/2025	0	IL MONTICOLA VACANZE - CIG B5F785A295PAGAMENTO FATTURA N. T280/25 DEL 28/03/2025 IL MONTICOLA- TRATT. N. 5154864- VIAGGIO ISTRUZIONE TRIESTE - SALDO	6.382,50		0,00		
R	55	06/05/2025	0	IL MONTICOLA VACANZE - CIG B5F785A295PAGAMENTO FATTURA N. T280/25 DEL 28/03/2025 IL MONTICOLA- TRATT. N. 5154864- VIAGGIO ISTRUZIONE TRIESTE - SALDO - storno		6.382,50		N	
A	45	06/05/2025	0	IL MONTICOLA VACANZE - CIG B5F785A295PAGAMENTO FATTURA N. T364/25 DEL 10/04/2025 IL MONTICOLA- TRATT. N. 5154864- VIAGGIO ISTRUZIONE VENEZIA - SALDO	6.518,75		0,00		
R	56	06/05/2025	0	IL MONTICOLA VACANZE - CIG B5F785A295PAGAMENTO FATTURA N. T364/25 DEL 10/04/2025 IL MONTICOLA- TRATT. N. 5154864- VIAGGIO ISTRUZIONE VENEZIA - SALDO - storno		6.518,75		N	
<b>Totale</b>					<b>15.736,25</b>	<b>15.736,25</b>	<b>0,00</b>		



*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 01/01/2025 al 31/12/2025**

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	30/01/2025	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02
2	30/01/2025	5	6	1	Comunità Montana	538,48
5	20/03/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.303,80
6	24/03/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	1.529,00
8	24/03/2025	5	6	1	Comunità Montana	2.752,20
9	24/03/2025	5	4	2	Diritto allo studio-Comune Sellero	500,00
10	11/04/2025	5	4	7	Diritto allo studio-Comune Cimbergo	300,00
10	11/04/2025	5	4	5	Diritto allo studio- Comune Paspardo	300,00
11	14/04/2025	5	6	5	A.T.S.P. Vallecamonica	228,06
12	14/04/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.969,50
14	30/04/2025	99	2		Altre partite di giro	15.736,25
16	14/05/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.038,20
17	14/05/2025	6	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	285,60
19	22/05/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	384,30
21	10/07/2025	5	4	12	Diritto allo studio - Comune di Berzo Demo	3.300,00
23	13/08/2025	6	11		Contributi da imprese vincolati	42,40
24	28/08/2025	11	3		Canone occupazione spazi e aree pubbliche	150,00
25	28/08/2025	5	4	15	Diritto allo studio - Comune di Savio	1.920,00
26	27/10/2025	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	448,00
26	27/10/2025	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	300,00
27	27/10/2025	6	1	1	Acquisto Diari Scolastici	780,00
28	30/10/2025	3	1		Dotazione ordinaria	6.945,67
29	30/10/2025	6	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.750,00
30	30/10/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	233,70
31	30/10/2025	6	11		Contributi da imprese vincolati	36,00
32	04/11/2025	2	1	3	Programma Nazionale 21-27 (FSE+)	48.480,00
33	05/11/2025	5	4	8	Contributo fornitura libri di testo -Comune Paspardo	928,48
33	05/11/2025	5	4	9	Contributo fornitura libri di testo- Comune di Ceto	1.722,47
33	05/11/2025	5	4	10	Contributo fornitura libri di testo- Comune Cimbergo	574,84



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

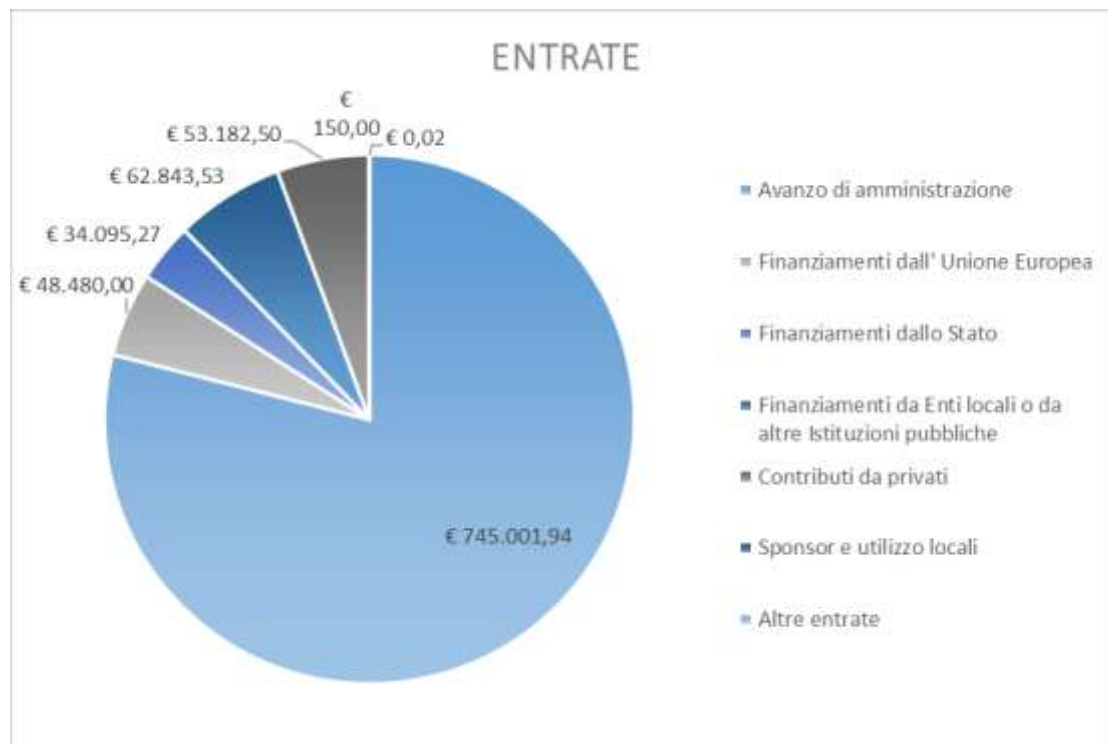
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

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

34	05/11/2025	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	56,00
36	05/11/2025	5	6	3	Istituzioni Universitarie	300,00
37	11/11/2025	6	1	1	Acquisto Diari Scolastici	198,00
38	11/11/2025	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	312,00
38	11/11/2025	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	16,00
39	13/11/2025	5	4	14	Diritto allo studio - Comune di Cedegolo	4.560,00
40	17/11/2025	5	6	1	Comunità Montana	600,00
42	28/11/2025	5	4	2	Diritto allo studio-Comune Sellero	10.291,00
43	28/11/2025	3	6	8	DL 140/2013- Art. 8 comma 1 - ORIENTAMENTO	313,69
44	15/12/2025	3	1		Dotazione ordinaria	6.946,00
45	17/12/2025	3	1		Dotazione ordinaria	5.543,00
46	31/12/2025	5	4	15	Diritto allo studio - Comune di Savio	200,00
47	31/12/2025	3	6	20	Risorse dispersione scolastica	260,25
<b>Totale</b>						<b>151.072,91</b>

La variazione n. 14 del 30/04/2025 di € 15.736,25 è relativa ad una partita di giro necessaria al fine di gestire correttamente la chiusura dei mandati n. 131-132-133 effettuati a favore dell'Agenda Monticolo Vacanze a saldo delle fatture per i viaggi d'istruzione e stornati dalla banca per errore IBAN. Pertanto, il totale delle variazioni in aumento su entrate finalizzate è di € 135.336,66 come da modello F-bis al 31/12/2025.





*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 2025

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 577.866,07	€ 254.944,35	44,12%
P) Progetti	€ 353.021,19	€ 74.356,25	21,06%
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
R) Fondo di Riserva	€ 700,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 931.587,26</b>	<b>€ 329.300,60</b>	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 329.300,60</b>	

**Situazione Residui (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2025	-	Riscossi nel 2025	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzion e	=	Totale Residui attivi
€380.641,31	-	€ 101.499,83	=	€ 279.141,48	+	€ 76.487,32	-	€ 15.728,10	=	€ 339.900,70

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2025	-	Pagati nel 2025	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzion e	=	Totale Residui passivi
€ 5.368,26	-	€ 1.650,00	=	€ 3.718,26	+	€ 0,00	-	€ 3.007,10	=	€ 711,16

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 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 227.337,80	€ -52.854,38	€ 174.483,42
Totale Disponibilità	€ 750.370,20	€ -147.927,38	€ 602.442,82
Totale dell'attivo	€ 977.708,00	€ -200.781,76	€ 776.926,24
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>977.708,00</b>	<b>-200.781,76</b>	<b>776.926,24</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 5.368,26	€ - 4.657,10	€ 711,16
Consistenza Patrimoniale	€ 972.399,74	€ -196.124,76	€ 776.215,08
Totale a pareggio	€ <b>977.708,00</b>	€ <b>-200.781,76</b>	€ <b>776.926,24</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2025.

**Situazione Amministrativa (Mod. J):**

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2025, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2025 di € <b>262.542,12</b> 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 € <b>262.542,12</b> .
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € <b>601.731,66</b> ;
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2025 di € <b>130.549,28</b>

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° 0008423 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

In data 23/12/2024, è stata stipulata la trattativa diretta con la Banca Popolare di Sondrio per l'affidamento del servizio di cassa per il triennio 2025/2027, i cui documenti sono conservati agli atti di questo Istituto. La convenzione di cassa sottoscritta dalle parti in data 23/01/2025 e allegata alla presente, ha durata triennale dal 01/01/2025 al 31/12/2027.



*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 31/12/2025 - MODELLO J**  
**Esercizio finanziario 2025**

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			369.728,89
		<i>Di cui*</i>	0,00
2 Riscossioni	(+) 101.499,83	138.300,25	239.800,08
	<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 1.650,00	345.336,85	346.986,85
	<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
4 <b>Saldo di cassa al 31/12/2025</b>	(=)		262.542,12
		<i>Di cui*</i>	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5 Residui Attivi	(+) 263.413,38	76.487,32	339.900,70
6 Residui Passivi	(-) 711,16	0,00	711,16
7 <b>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2025</b>	(=)		601.731,66
			[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		214.787,57
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		345.336,85
10 <b>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</b>	(=)		-130.549,28
			(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	€ 6.486,15	€ 300,45	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 1.427,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 98.591,64	€ 58.214,29	59,05%
A02	€ 3.299,97	€ 2.933,52	€ 16.352,50	€ 276,00	€ 216,25	€ 2.740,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.666,71	€ 25.818,61	21,05%
A03	82.738,41	€ 18.707,48	€ 25.655,00	€ 1.152,40	€ 0,00	3.663,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 309.357,89	€ 131.916,45	42,64%
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	37.833,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.161,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.716,06	€ 38.995,00	91,29%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.533,77	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 17.452,49	€ 4.302,22	37.740,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.598,61	€ 0,00	€ 4.450,00	€ 338.448,64	€ 66.544,25	19,66%
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	7.812,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.572,55	€ 7.812,00	57,56%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 103.490,87	€ 32.429,37	€ 125.694,86	€ 51.428,40	€ 216,25	€ 11.590,85	€ 0,00	€ 4.450,00	€ 930.887,26	€ 329.300,60	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI	31,43%	9,85%	38,17%	15,62%	0,07%	3,52%	0,00%	1,35%			

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2025, si precisa:

**Tipologia di destinazione "A" = Attività**

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

La somma di **€ 58.214,29** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – "Funzionamento generale" € 58.214,29** di cui € 8.214,29 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; € 50.000,00 per il trasferimento dei fondi relativi al lascito testamentario ereditato dall'ex I.C. "B. Zendrini" per la manutenzione straordinaria dell'edificio scolastico di Demo e destinato al Comune di Berzo Demo come da precedenti disposizioni.

**Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo**

La somma di **€ 25.818,61** è stata così impegnata:

- **A.2.1 – "Funzionamento Amministrativo" € 22.518,64** risorse impegnate per le seguenti spese: acquisto di beni di consumo quali carta, cancelleria, 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.
- **A.2.2 – "Funzioni miste" € 3.299,97** risorse impegnate per il pagamento delle funzioni miste – attività svolte dai Collaboratori Scolastici della scuola dell'infanzia di Demo e della scuola Secondaria Berzo Demo come da convenzione con il Comune di Berzo Demo.



*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 A.3 – Didattica**

La somma di **€ 131.916,45** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “Didattica” € 23.287,16** per acquisto di beni di consumo, prevalentemente carta, cancelleria e stampati, materiale informatico, acquisto licenze software per la didattica e relative imposte;
- **A.3.8 – “PIANO SCUOLA 4.0 – Azione 1 – Next Digital Classroom” € 8.410,38** destinati a remunerare i compensi delle figure di progetto (progettista/supporto RUP/collaudatore) “Dalle pagine di pietra al digitale” Codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-23484;
- **A.3.9 – “Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – DM 65/2023” € 27.753,95** destinati ai compensi per il personale di progetto interno all’istituzione scolastica a tempo indeterminato/determinato, sia agli esperti esterni attraverso prestazioni professionali e specialistiche per lo svolgimento dei percorsi del progetto “Un passo con l’Europa” - M4C1I3.1-2023-1143-P-38994;
- **A.3.10 – “Investimento 2.1 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. 66/2023” € 21.840,20** destinati ai compensi per il personale interno all’istituzione scolastica con incarico di tutor per lo svolgimento dei percorsi realizzati nell’ambito del progetto “Scuola digitale” - M4C1I2.1-2023-1222-P-44157 e al pagamento dei professionisti individuati per l’erogazione della formazione specifica;
- **A.3.13 – Zendrini Cedegolo - PNRR competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali– DM 65/2023” € 1.185,00** relativi alla remunerazione dell’esperta madrelingua per il modulo svolto nell’ambito del progetto “scuola innovATTIVA”- M4C1I3.1-2023-1143-P-32151;
- **A.3.15 – Zendrini Cedegolo – PNRR Riduzione dei divari e contrasto alla dispersione – DM 19/2024 € 29.429,48** destinati per € 28.279,58 ai compensi per il personale di progetto interno all’istituzione scolastica a tempo indeterminato/determinato impiegato nello svolgimento dei percorsi di mentoring e potenziamento nell’ambito del progetto “Una bussola per il domani” M4C1I1.4-2024-1322-P52229 e per € 149,90 all’acquisto di materiale di facile consumo specifico per la realizzazione dei percorsi laboratoriali;
- **A.3.16 – PNRR M4C1I1.4-2024-1322-P51122 – Riduzione divari e contrasto alla dispersione – DM 19/2024 Capo di Ponte € 20.010,28** destinati ai compensi per il personale di progetto interno all’istituzione scolastica a tempo indeterminato/determinato impiegato nello svolgimento dei percorsi di mentoring e di potenziamento nell’ambito del progetto “L’impegno di una scelta per uno stimolo migliore”- M4C1I1.4-2024-1322-P51122.

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

La somma di **€ 38.995,00** è stata così impegnata:

- **A.5.1 – “Visite, viaggi d’istruzione” € 38.995,00** per acquisto di servizi inerenti le spese per visite e viaggi d’istruzione effettuati nel corso del 2025.

**Tipologia di destinazione “P” = Progetti**

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

La somma di **€ 66.554,25** è stata così impegnata:

- **P.2.5 – Progetto Scuola in Rete € 6.319,01** di cui € 6.018,10 per acquisto di servizi relativi a prestazioni professionali e specialistiche di supporto psico-pedagogico ad alunni, famiglie e docenti ed € 300,91 per relative imposte;
- **P.2.6 – Diritto allo studio Capo di Ponte € 4.964,81** di cui € 719,94 per acquisto di beni di consumo, nello specifico materiale informatico; l’acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi si riferisce per €



*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

- 2.841,90 a prestazioni professionali e specialistiche per la realizzazione di progetti di ampliamento dell'offerta formativa; € 1.032,59 alle spese di noleggio dei fotocopiatori ed € 370,38 per imposte;
- **P.2.7. – Diritto allo studio Cerveno € 4.228,62** di cui € 114,80 per acquisto di beni di consumo, nello specifico materiale informatico; l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi si riferisce prevalentemente a prestazioni professionali e specialistiche relative a progetti di ampliamento dell'offerta formativa per € 3.635,60 mentre le spese di noleggio del fotocopiatore ammontano ad € 371,28; le imposte ammontano ad € 106,94;
  - **P.2.8. – Diritto allo studio Ceto € 2.218,47** di cui € 685,37 per acquisto di beni di consumo, nello specifico materiale tecnico e informatico; l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi si riferisce per € 792,60 a prestazioni professionali e specialistiche relative ai progetti di ampliamento dell'offerta formativa e a € 576,24 alle spese di noleggio fotocopiatori; € 164,26 per imposte e tasse;
  - **P.2.9. – Diritto allo studio Ono S. Pietro € 331,37** per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (spese noleggio fotocopiatore) e relative imposte e tasse;
  - **P.2.10 – Diritto allo studio Paspardo € 809,88** di cui € 254,00 per acquisto di beni di consumo, nello specifico carta e materiale informatico; l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi si riferisce a prestazioni professionali e specialistiche relative ai progetti di ampliamento dell'offerta formativa per € 454,92; le spese per imposte ammontano a € 100,96;
  - **P.2.11 – Diritto allo studio Sellero € 2.700,46** di cui € 184,77 per l'acquisto di materiale di facile consumo ed € 2.500,99 per prestazioni professionali e specialistiche per l'attuazione di progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa ed € 14,70 per imposte;
  - **P.2.13 – Progetto Trinity € 1.529,00** per acquisto di servizi per prestazioni professionali specialistiche - sostenimento certificazione linguistica;
  - **P.2.15 – Progetto attività sportiva € 1.673,00** per acquisto di servizi per la realizzazione dei progetti relativi alle varie attività sportive e di trasporto alle fasi provinciali;
  - **P.2.20 – ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-410 Progetto "Integriamoci" € 13.553,40** impiegati per € 12.000,03 in spese di personale interno all'istituzione scolastica a tempo indeterminato/determinato con incarico di tutor/esperto per la realizzazione dei moduli nell'ambito del progetto "Integriamoci"; € 244,10 per acquisto di materiale di facile consumo necessario allo svolgimento del progetto; €1.193,35 per il servizio mensa ed € 115,92 per imposte e tasse;
  - **P.2.22 – Diritto allo studio Berzo Demo € 4.861,85** di cui € 1.542,77 per acquisto di beni di consumo, nello specifico materiale tecnico-informatico e di cancelleria; l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi si riferisce per € 1.879,66 a prestazioni professionali e specialistiche relative ai progetti di ampliamento dell'offerta formativa; € 339,42 per imposte e tasse; € 1.100,00 a titolo di rimborso al comune di Berzo Demo per somme incassate e non distribuite dal precedente I.C. B. Zendrini;
  - **P.2.23 – Diritto allo studio Cedegolo € 7.098,02** di cui € 243,87 per acquisto di beni di consumo, nello specifico materiale informatico; l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi si riferisce per € 3.194,30 a prestazioni professionali e specialistiche relative ai progetti di ampliamento dell'offerta formativa e ad € 105,00 per spese di manutenzione dei fotocopiatori; € 105,00 per spese di noleggio/leasing fotocopiatori; € 99,85 per imposte e tasse; € 3.350,00 a titolo di rimborso al comune di Cedegolo per somme incassate e non distribuite dal precedente I.C. "B. Zendrini";
  - **P.2.24 – Diritto allo studio Cevo € 303,90** per acquisto di beni di consumo (materiale informatico) e relative imposte;
  - **P.2.26 – ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-39 Progetto "La scuola al centro" € 15.952,46** impiegati per € 5.452,46 in spese di personale interno all'istituzione scolastica a tempo indeterminato/determinato con incarico di tutor/esperto per la realizzazione dei moduli nell'ambito del progetto "La scuola al centro"; € 9.742,62 per acquisto di servizi per prestazioni professionali specialistiche di esperti per lo svolgimento dei moduli ed € 757,38 per 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 € 7.812,00 è stata così impegnata:

- **P.4.1 – "formazione e aggiornamento del personale" € 7.812,00** per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi relativi a prestazioni professionali specialistiche di formazione e aggiornamento del personale.

**Fondo di riserva**

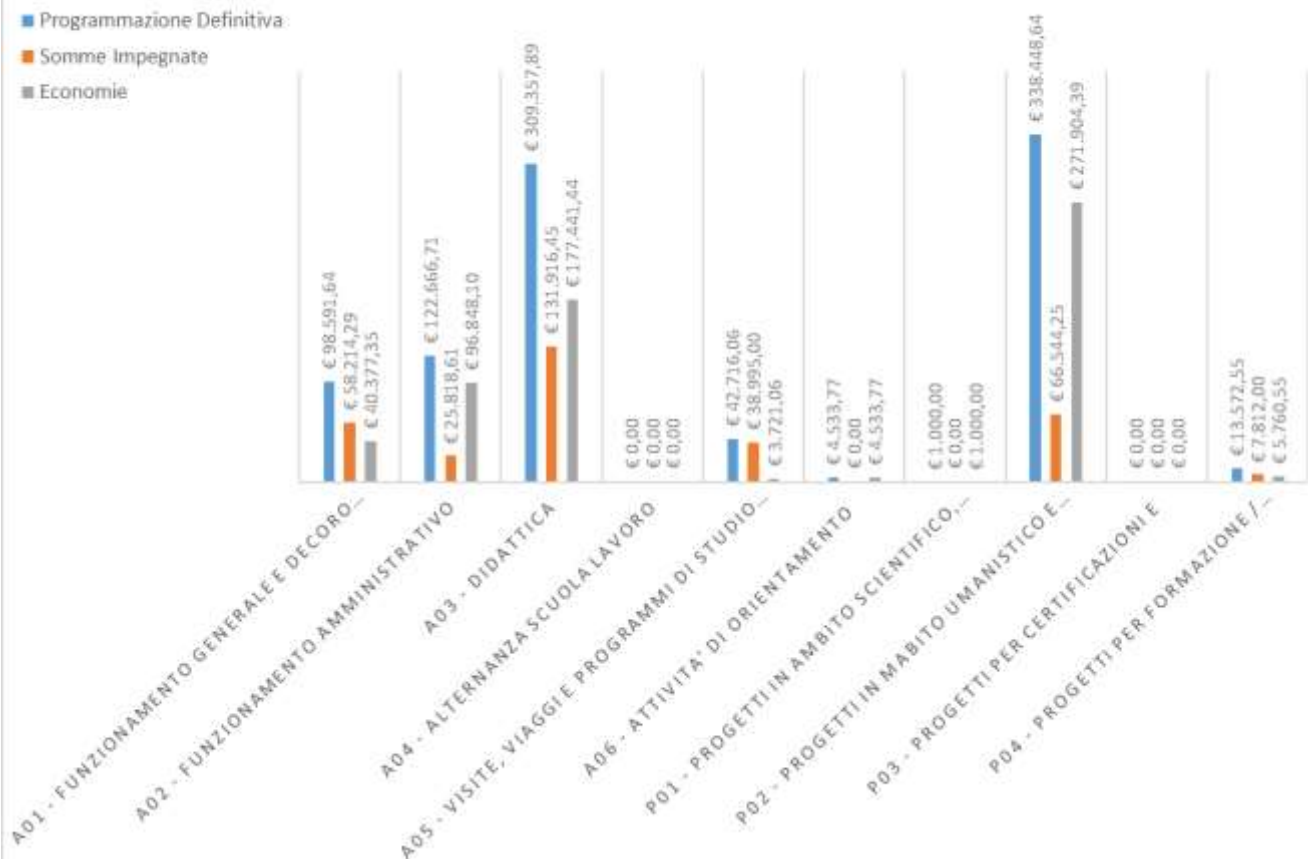
**R.98 – Fondo di riserva**

La somma di € 700,00 non è stata utilizzata.



**ANALISI DELLE USCITE**

■ Programmazione Definitiva  
 ■ Somme Impegnate  
 ■ Economie





*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

### Disponibilità finanziarie da programmare

Sono iscritti tra le disponibilità finanziarie da programmare € 12.166,00. Tale somma è relativa al progetto "PNRR Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali" realizzato dall'ex I.C. "B. Zendrini" di Cedegolo mediante l'acquisto di servizi cloud con risorse proprie e che, in considerazione della dubbia esigibilità del credito, prudenzialmente non era stata distribuita. A verifiche concluse, l'Istituto ha incassato l'intero importo che trova la sua destinazione nel programma annuale 2026.



*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)

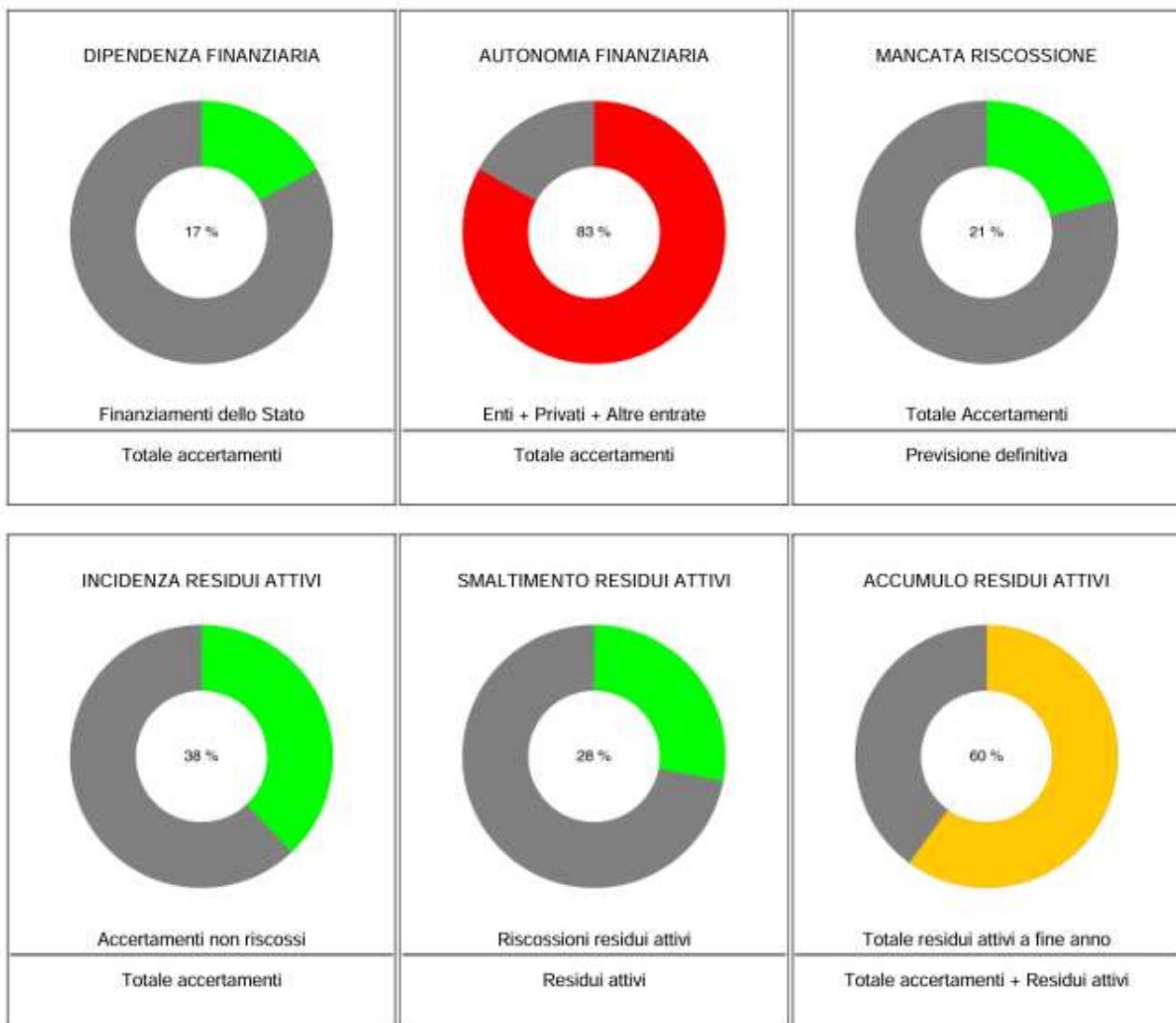
Tel. 0364-42053

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 2025, 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.I. 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 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 2025;
- 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° 126 del 17/12/2025;
- la gestione delle Minute Spese per l'esercizio 2025 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 2025 ammontano a € 293,40;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono stati emessi n. 797 Mandati e n. 128 Reversali;
- in data 30/10/2025 è stato presentato il modello 770 2025/redditi 2024;
- in data 08/10/2025 è stato presentato il modello IRAP 2025/redditi 2024;
- in data 11/03/2026 è stata presentata la CU 2026/redditi 2025;
- 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

## Consultazione ITP

Filtra per anno:

2025

Anno di pagamento	Trimestre di pagamento	ITP
2025	-	-4,30
2025	2025-4	2,80
2025	2025-3	-8,62
2025	2025-2	-4,73
2025	2025-1	-8,50

*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*

Nel IV trimestre 2025 l'indice di tempestività dei pagamenti risulta positivo a causa del blocco amministrativo che ha interessato l'Istituto dal 1/09/2025 sino alla nomina del Dsga avvenuta in data 23/10/2025. Le fatture scadute relative ai mesi di settembre/ottobre sono state prontamente saldate non appena è stato possibile procedere con la trasmissione dei mandati di pagamento.

### CONCLUSIONI:

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2025, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2025: 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 2025, 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.



*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

**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 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Capo di Ponte, lì 09/04/2026

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. 2025, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;  
Valutati i dati di bilancio,

**dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.**

La Dirigente Scolastica  
*Dott.ssa Lucia Rinchetti*

*(\*) 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*