



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 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/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (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 20-01-2023 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 20-01-2023 con delibera n° 02.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2023.

Le entrate accertate ammontano a € 423.427,52 di cui € 296.200,51 rimosse e € 127.227,01 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € 329.718,72 di cui € 204.344,00 pagate e € 125.374,72 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	463.255,79	Programmazione definitiva	463.255,79	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	423.427,52	Impegni	329.718,72	Avanzo di competenza 93.708,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				52.689,11
Riscossioni competenza residui (B)	527.591,73	Pagamenti competenza residui (C)	469.427,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				110.853,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	127.227,01	Somme rimaste da pagare (F)	125.374,72	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 1.852,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	31.058,54	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10.226,94	
Totale residui attivi (I=E+G)	158.285,55	Totale residui passivi (L=F+H)	135.601,66	Residui Attivi - Residui Passivi 22.683,89

Il saldo di cassa al 31/12/2023 pari ad € **110.853,18**

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2024. Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2023 sono stati aggiunti anche quelli degli anni precedenti ancora in essere. L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L". Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi. Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare. Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.



### 3. Conto Finanziario

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi dei costi-benefici inerenti 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.

Tutti i progetti sono stati realizzati, le proposte di attività e di progetto che si sono realizzate, hanno riportato esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

#### 3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	39.828,27	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	243.474,77	243.474,77	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.349,78	34.349,78	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	101.020,16	101.020,16	100,00 %
6. Contributi da privati	42.685,77	42.685,77	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.897,02	1.897,02	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	463.255,79	423.427,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		423.427,52	

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.

E' 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.

Come si evince dalla tabella i maggiori finanziamenti sono pervenuti dalla Comunità Europea per la realizzazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza PNRR, dagli Enti Locali relativi ai progetti dei Piani di Diritto allo Studio ed ai genitori degli alunni per far fronte ai viaggi di istruzione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	39.828,27	0,00	39.828,27
	2	Vincolato	30.416,03	0,00	30.416,03
	1	Non vincolato	9.412,24	0,00	9.412,24

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	243.474,77	243.474,77	116.257,38	127.217,39	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	243.474,77	243.474,77	116.257,38	127.217,39	0,00

Variazioni apportate in corso anno:

2.2.1

in data 06-04-2023 Assunzione in Bilancio e.f.2023 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici € **7.301,00**;

in data 06-04-2023 Assunzione in Bilancio e.f.2023 PNRR Scuola Azione 4.0 Next Generation Classrooms € **141.580,98**;

in data 15-04-2023 Assunzione in Bilancio e.f.2023 PNRR Azione 1.4 Prevenzione Dispersione scolastica D.L.170 del 24/06/2022 € **90.933,79**;

in data 15-04-2023 Assunzione in Bilancio e.f.2023 PNRR Investimento 2.1 Didattica Digitale Integrata € **2.000,00**;

in data 16-05-2023 Assunzione in Bilancio e.f.2023 PNRR Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud € **1.659,00**.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.225,08	34.349,78	34.349,78	34.349,78	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.225,08	34.349,78	34.349,78	34.349,78	0,00	0,00

3.1:

Quota funzionamento amministrativo – didattico la risorsa finanziaria assegnata è pari ad € 16.225,08 (periodo gennaio – agosto 2024).

Alla programmazione iniziale sono state apportate variazioni a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse:

in data 28-04-2023: Assunzione in Bilancio e.f. 2023 Contributo Statale per editoria ex art.1 comma 389 L.160/2019 € **297,00**;

in data 14-10-2023: Assegnazione - Integrazione al Programma Annuale e.f.2023 periodo settembre dicembre 2023 € **8.106,01**;



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

in data 26-10-2023: Contributo dal MIM percorsi orientamento per gli studenti € **267,59**;

in data 20-12-2023: Assegnazione - Integrazione funzionamento amministrativo didattico e.f.2023 - MIM € **9.068,21**;

in data 21-12-2023: Assegnazione - Integrazione funzionamento amministrativo didattico e.f.2023 - MIM € **385,89**.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	88.990,00	101.020,16	101.020,16	101.020,16	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	88.990,00	100.370,16	100.370,16	100.370,16	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00

5.4:

Alla programmazione iniziale sono state apportate variazioni a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse:

in data 14-10-2023: Comune di Casaloldo per liquidazione intervento di adeguamento spazi esterni scuola infanzia di Casaloldo € **21.947,28**.

Comune finanziamento per PDS € 8.830,00;

in data 24-11-2022 e 29-12-2023 minori accertamenti dai comuni per progetti non realizzati € -10.567,12;

5.6

in data 25-03-2023 Erogazione Università Verona, contributo per ospitalità tirocinanti € 325,00;

in data 26-10-2023 Erogazione Università Verona, contributo per ospitalità tirocinanti € 325,00;

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	38.050,00	42.685,77	42.685,77	42.676,15	9,62	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	24.200,00	33.524,07	33.524,07	33.514,45	9,62	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	5.561,50	5.561,50	5.561,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	850,00	845,00	845,00	845,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.500,00	1.564,00	1.564,00	1.564,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	1.191,20	1.191,20	1.191,20	0,00	0,00
--	----	--	----------	----------	----------	----------	------	------

Variazioni apportate in corso anno:

**6.4**

in data 07-06-2023 contributi per visite e viaggi € 9.482,02;

in data 29-12-2023 minor accertamento per visite e viaggi € -157,95;

**6.5**

in data 29-12-2022 Minore accertamento contributo per assicurazione alunni € -938,50;

**6.6**

in data 29-12-2023 minore accertamento contributo per copertura assicurativa personale € -5,00;

**6.8**

in data 06-07-2023 Contributo da imprese non vincolate (Frutta nella scuola) € 64,00;

**6.10**

in data 14-02-2023 contributo da famiglia per spettacolo lingua inglese € 1.207,50;

in data 29-12-2023 minor accertamento contributo da famiglia € - 5.016,30;

**8 - Rimborsi e restituzione somme**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.897,02	1.897,02	1.897,02	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.035,69	1.035,69	1.035,69	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	861,33	861,33	861,33	0,00	0,00

Variazioni apportate in corso anno:

**8.4**

in data 27-07-2023 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie € 1.035,69;



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

8.5

in data 21-04-2023 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese € 606,00;

in data 11-12-2023 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese € 255,33.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	1	Interessi	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	39.828,27
Finanziamenti dall' Unione Europea	243.474,77
Finanziamenti dallo Stato	34.349,78
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	101.020,16
Contributi da privati	42.685,77
Rimborsi e restituzione somme	1.897,02
Altre entrate	0,02

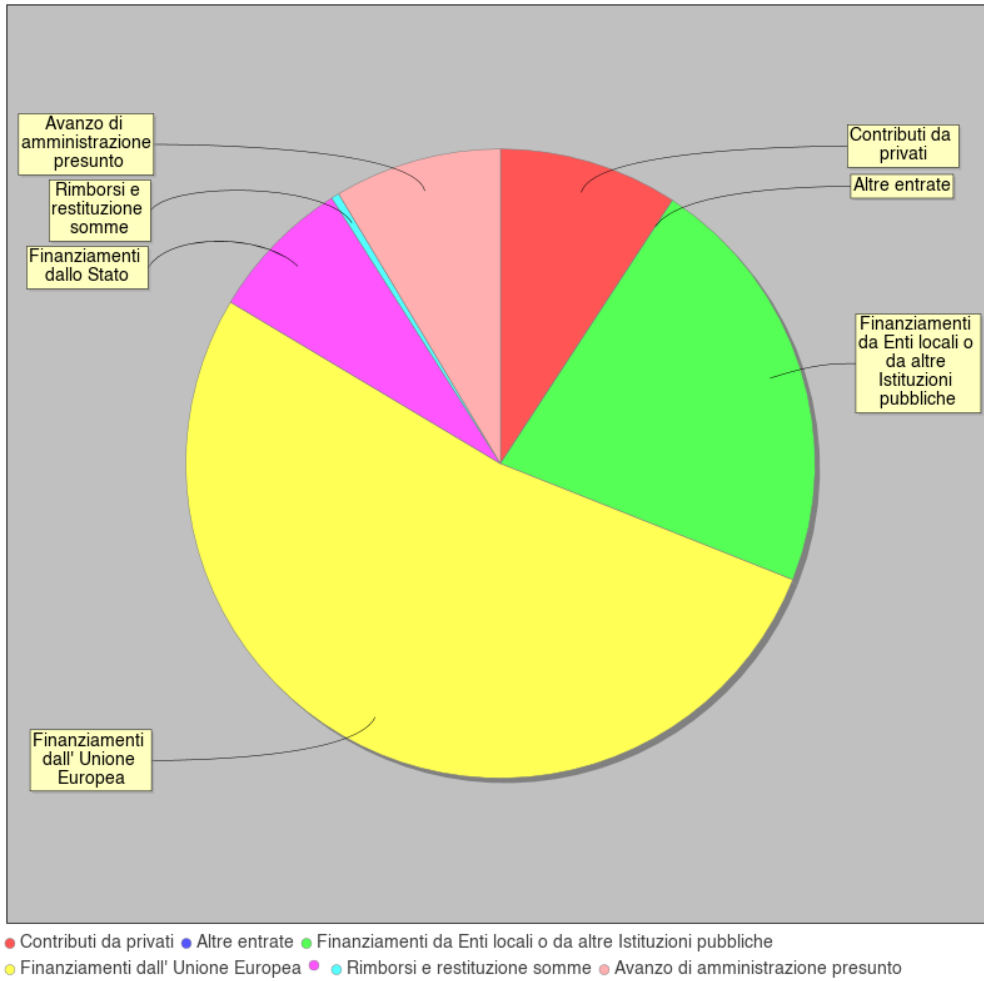
MNIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002874 - 07/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

Totale analisi entrate



MNIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002874 - 07/03/2024 - VI.3 - U





### 3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	381.270,10	255.887,53	67,11 %
P. Progetti	81.485,69	73.831,19	90,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	463.255,79	329.718,72	
Avanzo di competenza		93.708,80	
Totale a pareggio		423.427,52	

MNIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002874 - 07/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	95.602,91	285.667,19	381.270,10	255.887,53	134.077,81	121.809,72	125.382,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.074,31	36.787,50	58.861,81	52.336,70	45.000,63	7.336,07	6.525,11
	2	Funzionamento amministrativo	22.925,94	2.224,89	25.150,83	19.352,24	19.002,10	350,14	5.798,59
	3	Didattica	25.177,58	233.661,32	258.838,90	147.577,18	34.633,67	112.943,51	111.261,72
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	24.700,00	13.332,67	38.032,67	36.621,41	35.441,41	1.180,00	1.411,26
	6	Attività di orientamento	725,08	-339,19	385,89	0,00	0,00	0,00	385,89

Le somme pagate riguardano:

**A 1.1**

Acquisto Nuvola Rilevatore + Kit rilevazione presenze personale ata per sede Ceresara; Acquisto n. 2 scrivanie da ufficio con cassettera. Vesamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A.1.2**

Compenso referente sicurezza e covid d'Istituto per a.s.2021/22; Compenso ai referenti territoriali Sicurezza a.s.2021/22; Realizzazione corsi sulla sicurezza ai dipendenti; Acquisto mascherine FFP2 adulti e bambini I.C.Ceresara; Acquisto materiale per l'igiene e la sicurezza per plessi I.C. di Ceresara; Acquisto di DPI per il personale docente e ata; Servizio di medicina del lavoro per il personale. Vesamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A 1.3**

Attività di formazione sulla Privacy GDPR 679/2016 da parte del personale IC Ceresara; Incarico DPO adeguamento Privacy; Vesamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A 1.4**

Noleggio transenne per infanzie di Casaloldo e Gazoldo fino al 30-06-2021 causa pandemia Covid-19; acquisto di mascherine per bambini e adulti; Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A 2.1**

Rinnovo servizi di Aruba DMYSQL 2 Gb e Backup BMYSQL; Rinnovo servizi Madisoft delle aree personale, alunni, amministrazione digitale, rilevazione presenze, area compensi e fisco; Acquisto n. 10 badge per rilevazione presenze personale ata; Rinnovo triennale firma digitale Dirigente Scolastica; Intervento tecnico di manutenzione router Plessi Piubega e Ceresara; Rinnovo n.13 licenze antivirus Symantec per PC segreteria e Server; Servizio di coffee break collegio docenti; Compenso prestazione occasionale esperto per assistenza apparati informatici; Polizza assicurativa, alunni personale e multirischi beni elettronici; Servizio d'installazione antivirus e controllo wifi; Adesione Reti di scuola RSD; Spese per tenuta conto corrente bancario anno 2022; Rinnovo estensione 1 anno garanzia per server HP ML 350 Gen 9. Vesamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A 3.1**

Acquisto di materiale di facile consumo, didattico, sussidi didattici per realizzazione aule morbide e per motoria; Acquisto 10 carte Sim didattica a distanza; Acquisto n. 22 lavagne bianche smaltate; Servizio di posa n.7 LIM, spostamento presso i



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA**

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

plexi IC Ceresara; Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi; Restituzione a genitori per somme non dovute.

**A 3.5**

Compenso per servizio di supporto Psicologico causa Covid-19 settembre 2020 febbraio 2021;

**A 3.7**

Compenso per incarico supporto Psicologico causa Covid-19 periodo marzo giugno 2021;

**A.3.8**

Acquisto n.1 lavapavimenti e n.5 aspirapolveri per Ic Ceresara; Acquisto n.40 Personal Computer Dell 7040 SFF e n.40 Monitor a colori Philips 21.5" Led; Compenso ad Esperto esterno attività di Screening rivolto agli alunni della scuola primaria di Casaloldo; Acquisto n.43 licenze office LTSC Standard 2021-EDU perpetua; Acquisto n.51 purificatori aria Philips. Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A.3.9**

Acquisto n.5 Targhe in plexiglass con logo PON Digital Board. Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A.3.11**

Acquisto n.5 Targhe in plexiglass con logo PON Rete Cablaggio,. Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A.3.12**

Acquisto materiale per realizzazione orto e giardino Progetto Pon Edugreen. Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A.5.1**

Servizio di trasporto e di guida turistica per viaggio di istruzione; Versamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**A.6.1**

Compenso al responsabile dell'Orientamento per a.s.2021/22; Versamento ritenute a carico dei dipendenti e dello Stato sui compensi.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	86.990,46	-5.504,77	81.485,69	73.831,19	70.266,19	3.565,00	7.654,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.636,50	-3.993,13	17.643,37	15.812,87	15.812,87	0,00	1.830,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.798,99	-1.038,37	52.760,62	49.671,63	46.106,63	3.565,00	3.088,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.235,01	300,00	2.535,01	300,00	300,00	0,00	2.235,01
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	9.319,96	-773,27	8.546,69	8.046,69	8.046,69	0,00	500,00

**P 1**

Compenso ad esperti interni ed esterni coinvolti nei Progetti scientifici ai tre ordini di scuola; Versamento ritenute a carico



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

dei dipendenti e dello Stato sui compensi.

**P 2**

Compenso ad esperti per realizzazione progetto ambientali rivolti agli alunni scuola infanzia primaria e sec. di I° grado; Acquisto materiale vario per la realizzazione di progetti; Vesamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

**P 4**

Conferimento incarico esperti per Formazione; Versamento ritenute a carico dell'esperto e dello Stato sui compensi;

**P 5**

Acquisto materiale per partecipazione a gare e concorsi; Vesamento dell'Iva gravante sulle fatture di acquisto di beni e servizi.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Non è stato utilizzato il fondo di riserva

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	137.972,98
Acquisto di beni di consumo	30.682,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	136.018,64
Acquisto di beni d'investimento	117.386,55
Altre spese	571,23
Imposte e tasse	40.120,00
Rimborsi e poste correttive	3,82
Fondo di riserva	500,00

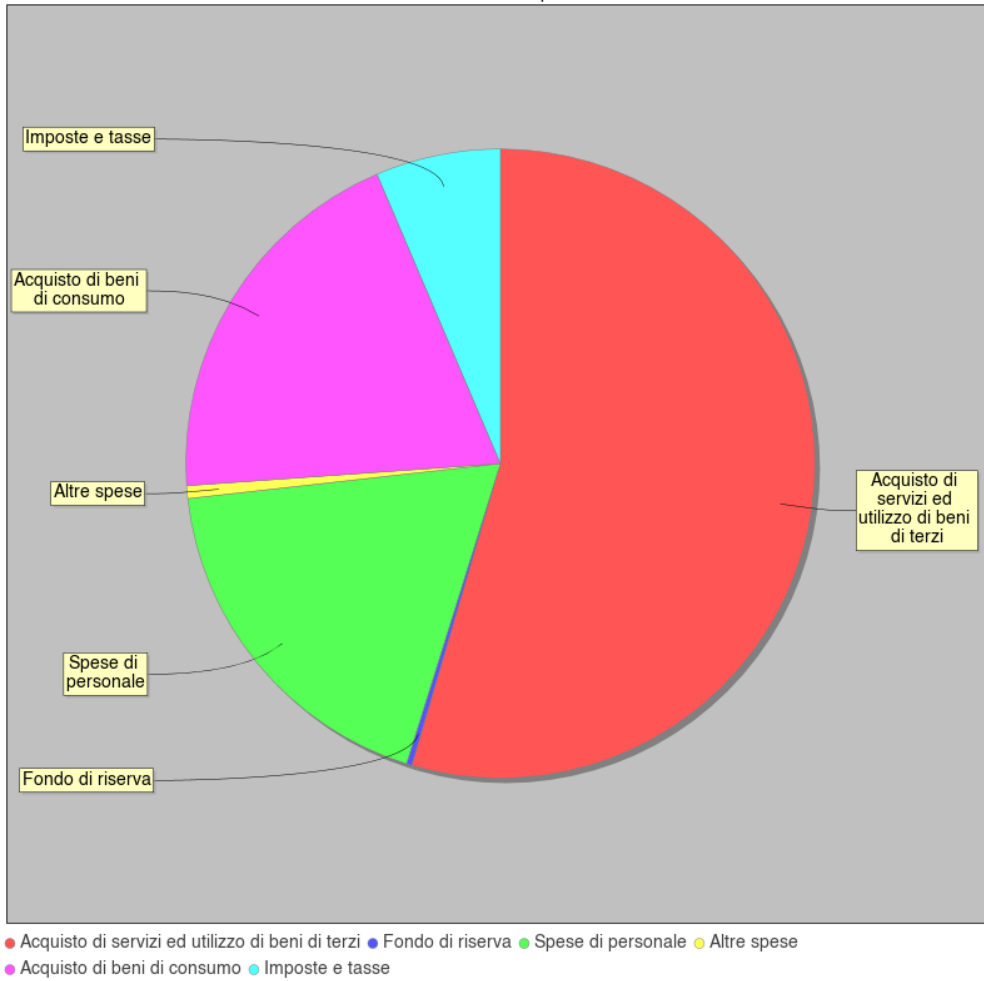
MNIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002874 - 07/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

Totale analisi spese



MNIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002874 - 07/03/2024 - VI.3 - U



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

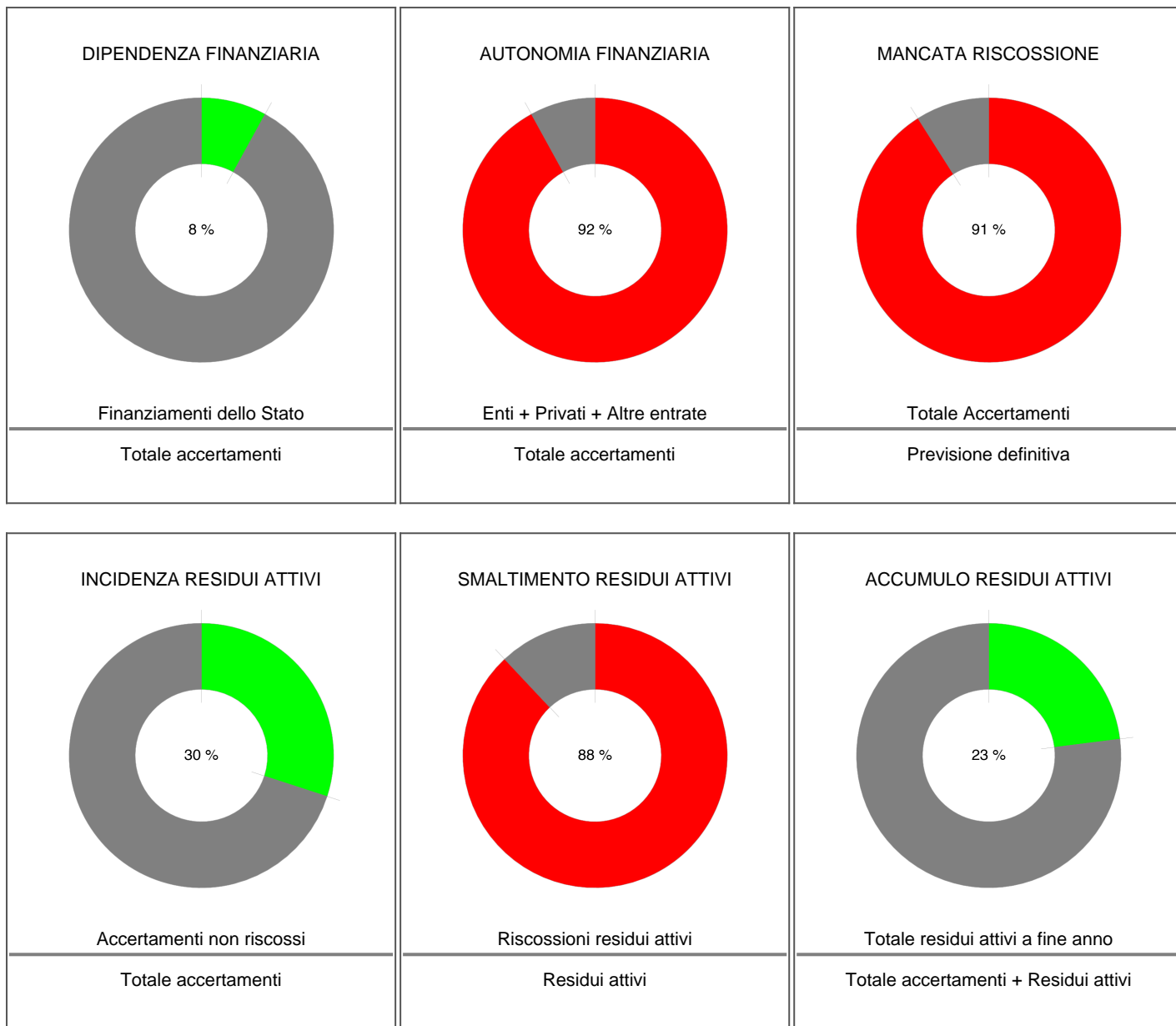
Al termine della gestione dell'E.F. 2023 nell'Aggregato Z-Z01 non risultano disponibilità finanziarie da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. 129/2018.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

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

- l'ammontare dei pagamenti, per i progetti e le attività, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- 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 e le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico ed i beni acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della segreteria dell'istituto Comprensivo e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario gestito tramite OIL - SIOPE e l'istituto cassiere è la Banca Popolare di Sondrio ag. di Gazoldo degli Ippoliti Mn;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003;
- la gestione delle Minute Spese per l'Esercizio 2023 non è stata effettuata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;
- alla data odierna sono state comunicate all'Agenzia delle Entrate le Cu 2024 relative ai compensi fuori sistema per i pagamenti effettuati nell'e.f. 2023 e le comunicazioni delle erogazioni liberali sostenute dalle famiglie nell'anno 2023 come da circolare dell'Agenzia delle Entrate n.39069 del 09-02-2021.
- alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 e IRAP 2023, relativo ai redditi del 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti; l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore: 01-02-03 pubblicato entro 30-04-2023: **27,97**

Indicatore: 04-05-06 pubblicato entro 31-07-2023: **12,22**

Indicatore: 07-08-09 pubblicato entro 31-10-2023: **-3,43**

Indicatore: 10-11-12 pubblicato entro 31-01-2023: **28,61**

Base annuale per anno 2023: **20,19**

Il conto corrente postale n° 20998209 intestato a questo Istituto, è stato chiuso definitivamente il 16-05-2022.

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale ed i risultati conseguiti;

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola, 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.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. CERESARA**

46040 CERESARA (MN) VIA ROMA, 53 C.F. 90011520203 C.M. MNIC80200G

CERESARA, **05-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Claudia Benevelli**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Anna Raccuia**

**MNIC80200G - A9E13BA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002874 - 07/03/2024 - VI.3 - U**