



## 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 17/01/2023 con provvedimento n. 63 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	538.149,85	Programmazione definitiva	527.312,67	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.837,18
Accertamenti	266.908,49	Impegni	370.682,31	<i>Disavanzo di competenza</i> 103.773,82
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				133.714,02
Riscossioni competenza residui (B)	314.721,80	Pagamenti competenza residui (C)	246.894,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				201.541,79
Somme rimaste da riscuotere (E)	70.790,49	Somme rimaste da pagare (F)	127.422,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -56.632,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	12.887,61	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.166,65	
Totale residui attivi (I=E+G)	83.678,10	Totale residui passivi (L=F+H)	128.589,53	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -44.911,43

Il quadro sopra rappresentato indica i dati generali relativi ai saldi contabili.

I residui attivi riguardano il PON Digital Board e il PON Reti cablate oltre al saldo del finanziamento STEM e del PNRR piano scuola 4.0 Nextgeneration classromm

I residui passivi riguardano la fornitura del PNRR 4.0 per il quale non è ancora pervenuta fattura non essendo stata effettuata la fornitura e per materiale di protezione da covid 19 per il quale non è stata ancora emessa fattura dal fornitore.



### 3. Conto Finanziario

#### 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	271.241,36	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	141.580,98	141.580,98	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.372,35	32.372,35	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.056,66	57.056,66	100,00 %
6. Contributi da privati	35.713,50	35.713,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	184,95	184,95	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	538.149,85	266.908,49	
Disavanzo di competenza		103.773,82	
	Totale a pareggio	370.682,31	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

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	271.241,36	0,00	271.241,36
	2	Vincolato	271.241,36	0,00	271.241,36

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	141.580,98	141.580,98	70.790,49	70.790,49	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	141.580,98	141.580,98	70.790,49	70.790,49	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.447,88	32.372,35	32.372,35	32.372,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.447,88	32.082,98	32.082,98	32.082,98	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	289,37	289,37	289,37	0,00	0,00

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	25.000,00	57.056,66	57.056,66	57.056,66	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	25.000,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	20.692,41	20.692,41	20.692,41	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.864,25	1.864,25	1.864,25	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	15.000,00	35.713,50	35.713,50	35.713,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	15.000,00	14.538,00	14.538,00	14.538,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	2.978,50	2.978,50	2.978,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.397,00	16.397,00	16.397,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	184,95	184,95	184,95	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	87,44	87,44	87,44	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	87,51	87,51	87,51	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

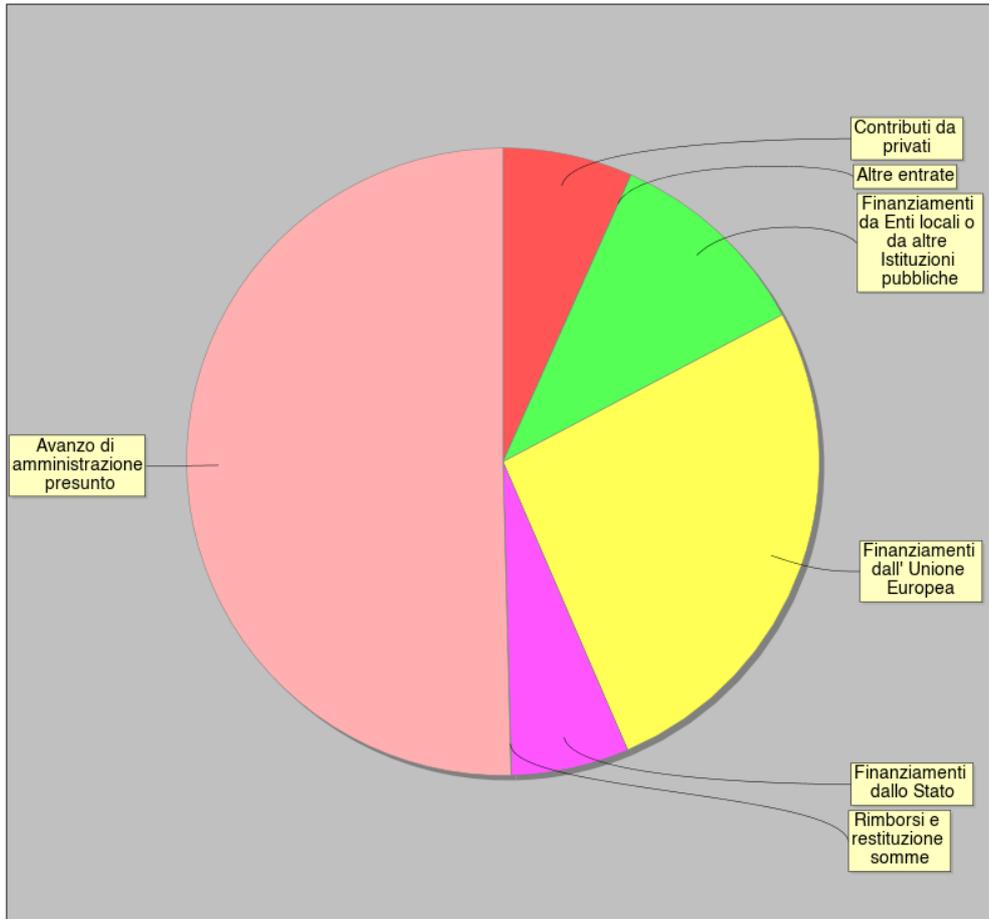
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	271.241,36
Finanziamenti dall' Unione Europea	141.580,98
Finanziamenti dallo Stato	32.372,35
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.056,66
Contributi da privati	35.713,50
Rimborsi e restituzione somme	184,95
Altre entrate	0,05



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



### 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	437.642,21	329.179,48	75,22 %
P. Progetti	89.170,46	41.502,83	46,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	527.312,67	370.682,31	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		370.682,31	

descrizione spese effettuate sull'aggregato A:

A1.1 - E' stato acquistato: materiale di pulizia, materiale sanitario, dispositivi di protezione e minute spese;

A1.4 -Con le somme in oggetto, attingendo ad un apposito finanziamento è stato acquistato un defibrillatore;

A1.9 - Con le somme in oggetto è stata assicurata la copertura finanziaria del servizio di supporto psicologico;

A1.10 - E' stato pagato il servizio reso dal medico competente;

A2.1 - E' stato pagato: compenso e spese annue di gestione e tenuta conto servizio di tesoreria, servizio GDPR PRIVACY, spese postali e telegrafiche, premio assicurativo personale scolastico, compenso Revisori dei Conti, spese dominio, canone software utilità gestionali, applicativi registro elettronico e segreteria digitale,registri, cancelleria, rimborsi vari, canone noleggio dei fotocopiatori, compensi RSPP, oneri fiscali e previdenziali;

A3.1 - Sono stati pagati: canoni noleggio fotocopiatori plessi, materiale sportivo, libretti scolastici, premio assicurativo alunni, minute spese varie, materiale per stampanti e informatico di facile consumo, materiale didattico specialistico, materiale di facile consumo e cancelleria per fabbisogno plessi, libri, servizi web,quote adesione alle reti scolastiche;

A3.9 - Le risorse sono state assegnate dall'Unione Europea per l'attuazione di PON finalizzati a realizzare i cablaggi e le reti wireless nelle scuole. Le somme sono state utilizzate per il pagamento degli interventi progettati e relative spese per progettazione, collaudo e gestione ricorrendo anche ad anticipazioni di cassa;

A3.10 - Le risorse sono state assegnate dall'Unione Europea per la digitalizzazione dell'attività didattica nelle scuole. Le somme sono state utilizzate per il pagamento degli interventi progettati, per l'acquisto dei dispositivi digitali, monitor interattivi touch screen e relative spese per progettazione, collaudo e gestione ricorrendo anche ad anticipazioni di cassa;

A3.12 - Le risorse sono state assegnate nell'ambito del PNSD, successivamente incluso nel PNRR, per acquisto attrezzature per l'insegnamento del coding e della robotica, kit di elettronica educativa, strumenti di elaborazione ed esplorazione scientifica, dispositivi per il making e stampa 3D e software e app innovativi. Le somme sono state impegnate quasi del tutto e pagate nella misura del 50% con l'acconto pervenuto e nella restante misura mediante anticipazione di cassa;

A3.13 - Le risorse sono state assegnate dal Comune di Caldogno per finanziare il servizio di assistenza all'autonomia e alla comunicazione in favore di alunni con disabilità per l'anno scolastico 2022/2023 e per l'anno scolastico 2023/2024. E' stato effettuato e pagato il servizio relativamente all'anno scolastico 2022/2023.

A3.14 - Le risorse sono state assegnate dall'Unione Europea nell'ambito del PNRR scuola 4.0 Nextgeneration Classrooms e accreditate nella misura del 50%. Si è provveduto al pagamento di spese di pubblicità. Sono state impegnate le somme relative alle forniture di strumenti tecnologici e arredi innovativi.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: VENETO**  
**IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO**

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

A5.1 - Le somme destinate a questa voce sono state utilizzate per uscite didattiche e viaggi di istruzione e per rimborso quote relative ad una uscita non effettuata;

A6.1 - Le somme sono state parzialmente impegnate e sono state pagate le attività di orientamento svolte dal personale scolastico incaricato.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

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	232.863,54	204.778,67	437.642,21	329.179,48	201.756,60	127.422,88	108.462,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.916,30	13.594,24	39.510,54	18.819,25	18.819,25	0,00	20.691,29
	2	Funzionamento amministrativo	25.379,10	5.628,05	31.007,15	15.061,29	15.061,29	0,00	15.945,86
	3	Didattica	177.430,20	168.370,01	345.800,21	278.557,03	151.134,15	127.422,88	67.243,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.208,85	16.897,00	19.105,85	15.741,93	15.741,93	0,00	3.363,92
	6	Attività di orientamento	1.929,09	289,37	2.218,46	999,98	999,98	0,00	1.218,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	93.325,70	-4.155,24	89.170,46	41.502,83	41.502,83	0,00	47.667,63
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	36.663,25	-462,00	36.201,25	5.790,33	5.790,33	0,00	30.410,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	50.095,07	-4.671,24	45.423,83	33.166,30	33.166,30	0,00	12.257,53
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.567,38	978,00	7.545,38	2.546,20	2.546,20	0,00	4.999,18

Descrizione spese effettuate sull'aggregato P:

P1.1 - Sono stati pagati i progetti in ambito scientifico e, segnatamente: esperti esterni e relativi oneri fiscali e previdenziali, oltre all'iscrizione ai giochi matematici e giochi delle scienze sperimentali;

P1.2 - Con le somme contenute in questo capitolo sono stati acquistati strumenti musicali e effettuati interventi di manutenzione su beni tecnologici. Le somme sono state solo in parte utilizzate in quanto per l'acquisto di materiale tecnologico si è usufruito dei finanziamenti del PNRR;

P2.1 - Sono stati pagati i progetti in ambito umanistico e, segnatamente: esperti esterni, docenti interni e relativi oneri fiscali e previdenziali;

P2.2 - Nell'ambito del progetto POC Scuola Estate, sono stati pagati i compensi per tutte le attività progettuali realizzate. La maggior parte dei residui attivi sono stati radiati in quanto non sono stati realizzati due moduli per mancanza di adesioni;

P4.1 - Sono stati pagati i compensi per la formazione del personale e le relative spese di iscrizione, restituzione fondi inutilizzati PNFD e PNSD, quote adesione reti scolastiche per formazione, oneri fiscali e previdenziali;

P4.4 - Le somme, relative a un finanziamento straordinario, sono state tutte impegnate per corsi di formazione del personale scolastico e sono stati pagati residui passivi per corso antincendio;

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

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

Il fondo di riserva non è stato utilizzato

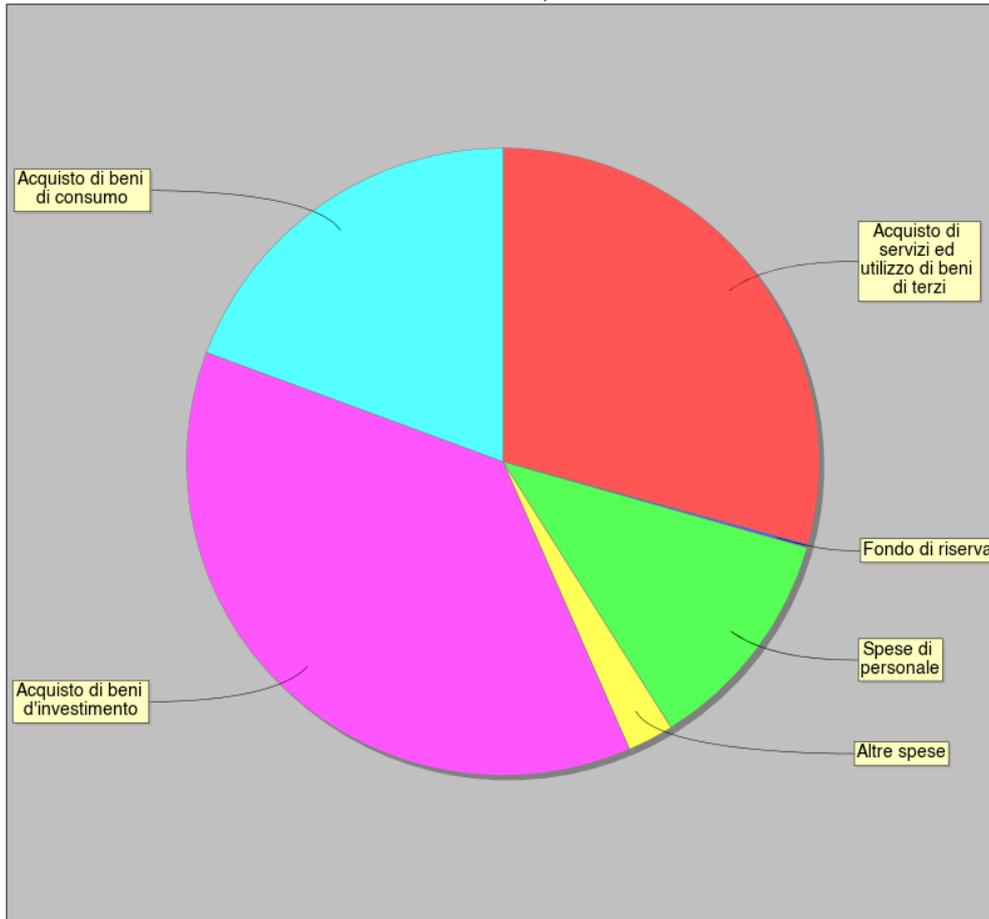
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	42.278,07
Acquisto di beni di consumo	78.333,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	144.825,65
Acquisto di beni d'investimento	248.544,01
Altre spese	10.781,60
Imposte e tasse	737,71
Rimborsi e poste correttive	1.312,00
Fondo di riserva	500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC "ALIGHIERI" CALDOGNO

36030 CALDOGNO (VI) VIA PAGELLO, 4 C.F. 80017350242 C.M. VIIC81500R

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



### **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.

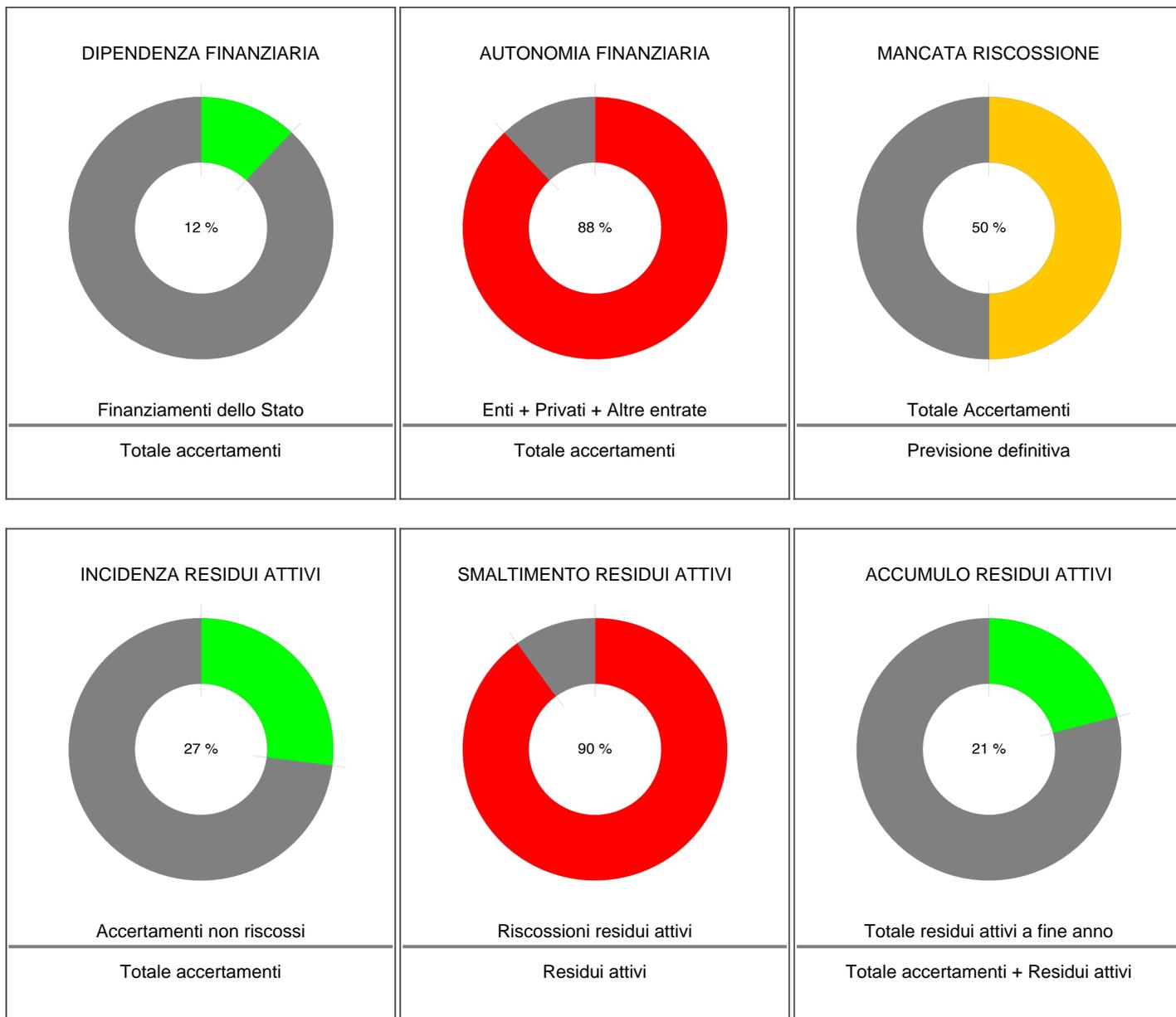
Non vi è disponibilità finanziaria da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

A conclusione dell'esposizione finanziaria si dichiara che:

- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati regolarmente, risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono corredati della documentazione ad essi inerente;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano fondamento in appositi atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Lo scrivente DSGA ritiene di aver svolto la propria funzione e operato al meglio nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza, trasparenza e speditezza dell'azione amministrativa.

Il presente conto consuntivo, così come esposto e i relativi allegati, vengono sottoposti alla valutazione dei preg.mi Sigg.

Revisori dei Conti e a quello successivo del Consiglio d'Istituto

Caldogno 1.3.2024

il DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Avv. Francesco Giovanni Cannarozzo

CALDOGNO, **04-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Francesco Giovanni Cannarozzo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Agostino Masolo**