



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo è lo strumento contabile attraverso il quale si "rende conto" della gestione ed è predisposto dal Direttore SGA e sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei revisori unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

L'anno finanziario 2023 è stato gestito secondo lo schema del Ptof triennale 2022-2025, mantenendo l'impostazione generale delle attività didattiche ed educative, in virtù principalmente della definizione triennale del Piano dell'Offerta formativa. Si segnala che molti degli esperti hanno ancora consentito lo svolgimento delle attività garantendo il loro contributo attraverso seminari e lezioni che hanno offerto gratuitamente on line.

L'esercizio finanziario 2023 ha visto quindi la realizzazione nell'Istituto dei progetti previsti e la ripresa delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione.

La formulazione del Programma Annuale organizzato per attività e progetti ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

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

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle presenze, lavori di gruppo);
- Sottolineare la pratica della personalizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;
- Sviluppare il concetto di eccellenza con attività mirate in campo linguistico, logico matematico, sportivo;
- Mantenere la qualità dei laboratori, ed in generale dei sussidi, della strumentazione;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole anche per quanto riguarda il lavoro amministrativo);
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

La disponibilità finanziaria, a seguito di deciso innalzamento della percentuale di contributo volontario dei genitori, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze dei docenti, la preparazione dei docenti delegati al compito permettono di ritenere i risultati raggiunti comunque positivi.

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

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta quasi interamente dal contributo volontario dei genitori.

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 delle attività trasversali ai vari indirizzi di studio, parallelamente alla valorizzazione delle specificità di ciascuno.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica, la digitalizzazione degli archivi e l'introduzione del protocollo informatico favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.

Il C. C. dell'a.f. 2023 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n° 129 del 28 agosto



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il P.A 2023, il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. È stato **predisposto secondo i dettami dell'art. 23 c. 1 del D.I. 129/2018 e si compone di:**

- Conto Finanziario (Modello H): è strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza, quelle riscosse nonché quelle rimaste da riscuotere, così come le spese di competenza impegnate, pagate e quelle rimaste da pagare al 31/12/2023;
- Conto del Patrimonio (Modello K): indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio (01-01-2023/ 31-12-2023), le relative variazioni, nonché l'ammontare dei crediti (residui attivi) e dei debiti (residui passivi) risultati a fine esercizio (31/12/2023);
- Al Conto Consuntivo sono allegati i seguenti modelli:
 - o Mod. I Rendiconti entrate e spese. Si ricorda che l'impostazione generale è stata rivista dal decreto 129/2018 e, in particolare, i progetti sono stati aggregati in cinque aree predeterminate. La maggior parte dei progetti di **ampliamento offerta formativa ora confluiscono nel P1 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale e P2 - Progetti in ambito umanistico sociale.**
 - o Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023 che dimostra: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023; l'avanzo e il disavanzo di amministrazione.
 - o Mod. L Elenco dei residui attivi e passivi
 - o Mod. M Prospetto spese per il personale
 - o Mod. N Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa

La presente relazione:

- esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili;
- è riepilogativa a consuntivo dei dati della gestione di competenza dell'esercizio finanziario 2023 ed ha lo scopo di illustrare analiticamente entrate, spese e risultati;

La presente relazione quindi ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|--------------|---|--------------|---|
| Programmazione definitiva | 1.657.727,39 | Programmazione definitiva | 1.636.617,20 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 21.110,19 |
| Accertamenti | 1.353.615,79 | Impegni | 1.312.584,88 | <i>Avanzo di competenza</i> 41.030,91 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 351.670,97 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 1.160.024,06 | Pagamenti competenza residui (C) | 1.209.587,05 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 302.107,98 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 310.387,73 | Somme rimaste da pagare (F) | 330.613,79 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -20.226,06 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 45.091,56 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 355.479,29 | Totale residui passivi (L=F+H) | 330.613,79 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 24.865,50 |

INQUADRAMENTO TEORICO-GIURIDICO

Il modello contabile di riferimento è il bilancio per competenza (si considerano le entrate e le spese sulle quali nasce il DIRITTO ALLA RISCOSSIONE (ACCERTAMENTO) o l'OBBLIGO AL PAGAMENTO (IMPEGNO)

L'esercizio finanziario si è svolto su base annuale per anno solare. È iniziato il 1° gennaio 2023 ed è terminato il 31 dicembre 2023; dopo tale termine non possono essere effettuati e quindi non sono stati effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.

La gestione della spesa è avvenuta sulla base del Programma Annuale 2023.

La scuola non può gestire autonomamente le somme a disposizione, ma deve utilizzare un Istituto Cassiere e cioè una banca che svolge tutte le funzioni di incasso e di pagamento sulla base delle disposizioni della scuola.

FASI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA SCUOLA- Dalla programmazione iniziale a quella definitiva

A-PROGRAMMAZIONE-Definizione del Programma Annuale 2023 per la gestione delle risorse finanziarie in termini di entrate e spese previste (Bilancio previsionale)

B-GESTIONE (Realizzazione e attuazione del Programma annuale 2023 in termini di entrate e spese previste in fase previsionale, eventuale riprogrammazione delle risorse (C.d variazioni di bilancio)

C-CONSUNTIVAZIONE (Fase della rendicontazione)- Elaborazione dei dati a consuntivo e redazione del Conto Consuntivo.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, in virtù del quale al 31 dicembre - termine dell'esercizio finanziario - alcune entrate accertate possono non essere state ancora riscosse ed alcune spese impegnate non ancora pagate.

(Nell'ambito del bilancio di cassa, che invece si riferisce a previsioni concernenti effettive entrate ed effettive uscite finanziarie, appare più appropriato parlare di minori entrate e di minori spese piuttosto che di residui attivi e passivi.)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

I residui attivi sono l'espressione di entrate accertate ma non ancora riscosse nonché di entrate riscosse ma non ancora versate; rappresentano crediti nei confronti di terzi.

I residui passivi sono l'espressione di spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate e, pertanto, rappresentano debiti nei confronti di terzi.

Essi sono riportati nella contabilità dell'esercizio successivo, ma tenuti distinti dalle somme relative alla competenza del nuovo esercizio finanziario. Si hanno cioè, due distinte gestioni finanziarie:

- una relativa alle somme previste per l'anno finanziario in corso (gestione di competenza)
- una concernente esclusivamente l'esazione ed il pagamento dei residui (gestione dei residui)

Il programma annuale viene gestito in termini di competenza, ciò significa che esso ha per oggetto entrate che si prevedono di accertare e spese che si prevedono di impegnare; queste attività di accertamento e di impegno, contemplate nella gestione del programma annuale, vengono svolte nell'ambito di un periodo di tempo della durata di un anno solare – l'esercizio finanziario.

Se per ipotesi tutte le entrate accertate in un esercizio finanziario venissero riscosse e tutte le spese impegnate fossero pagate nel corso dell'anno finanziario corrispondente, la gestione di competenza coinciderebbe con quella di cassa.

Questo non sempre accade. Le entrate accertate in un esercizio finanziario e non riscosse entro l'anno corrispondente al medesimo si denominano residui attivi.

Le spese impegnate in un esercizio finanziario e non pagate entro il rispettivo anno si denominano residui passivi.

I residui si formano al 31 dicembre dell'esercizio finanziario; prima di tale data non si può parlare di residui, ma solo di entrate accertate e spese impegnate.

I residui attivi sussistono fino al momento della loro estinzione nella fase della riscossione, ovvero, fino al momento in cui l'istituzione scolastica ne constata l'inesigibilità, l'annullamento (radiazione) dei quali comporta una corrispondente riduzione dell'avanzo di amministrazione.

I residui passivi da parte loro sussistono fino al momento della loro estinzione con il pagamento che evidentemente si svolgerà in anni finanziari successivi alla loro formazione, ovvero fino alla loro cancellazione (perenzione o più comunemente radiazione). La radiazione è l'istituto di diritto amministrativo tendente all'eliminazione dalle scritture contabili dei residui passivi che non risultano pagati entro un determinato periodo di tempo. La loro cancellazione comporta un conseguente aumento dell'avanzo di amministrazione.

Considerando che l'esercizio finanziario non coincide con il termine delle attività della scuola, è normale che a dicembre si generino residui passivi per tutte quelle attività che vedranno conclusione nel corso dei successivi mesi dell'anno scolastico.

Nel corso del 2023 sono stati radiati i seguenti residui attivi:

NUM DATA residuo PROG. Oggetto Importo DELIBERA

| | | | | | |
|-----|------------|-------|---|-----|------------|
| 223 | 22/09/2022 | A3.7 | assestamento alleffettiva spesa 2022 TRASPORTO PALAZZETTI -10915,30 | 91 | 25/05/2023 |
| 224 | 22/09/2022 | A3.7 | assestamento alleffettiva spesa 2022 UTILIZZO PALAZZETTI -8776,68 | 91 | 25/05/2023 |
| 215 | 07/07/2022 | P2.16 | effettiva partecipazione rAgazzi -860,56 | 94 | 30/06/2023 |
| 215 | 19/10/2022 | P2.15 | effettiva partecipazione rAgazzi -971,60 | 94 | 30/06/2023 |
| 256 | 06/12/2022 | P4.9 | QUESTO PROGETTO SPOSTATO IN A3.21 CON ACC. 243 -1000,00 | 116 | 15/11/2023 |

Nel corso del 2023 sono stati radiati i seguenti residui passivi:

NUM DATA residuo PROG. Oggetto Importo DELIBERA

| | | | | | |
|------|------------|------|---|---------|---------------|
| 1251 | 13/12/2022 | P4.9 | irap su liquidazione avigliano animatore digitale | 128,11 | 91 25/05/2023 |
| 1250 | 13/12/2022 | P4.9 | irpef su liquidazione avigliano animatore digitale | 342,31 | 91 25/05/2023 |
| 1249 | 13/12/2022 | P4.9 | Liquidazione incarico 15461 del 7/12/22 due anni 22-23 e 23-24 | 1026,94 | 91 25/05/2023 |
| 1252 | 13/12/2022 | P4.9 | f.do credito 0,35% su liquidazione avigliano animatore digitale | 5,28 | 91 25/05/2023 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

| | | | | | | |
|------|------------|-------|---|--------|-----|------------|
| 1253 | 13/12/2022 | P4.9 | f.do pensioni 33% su liquidazione avigliano animatore digitale | 497,36 | 91 | 25/05/2023 |
| 1246 | 12/12/2022 | P4.8 | MINORE IMPORTO FATTURA | 0,16 | 91 | 25/05/2023 |
| 1255 | 14/12/2022 | P1.4 | MINORE SPESA | 2,73 | 91 | 25/05/2023 |
| 1256 | 14/12/2022 | P1.4 | MINORE SPESA | 0,26 | 91 | 25/05/2023 |
| 855 | 04/08/2022 | P4.16 | irpfe applicata 35% anziche 25% | 145,44 | 91 | 25/05/2023 |
| 1067 | 19/10/2022 | P2.16 | IRAP MINORE SU MINOR SPESA PER MINOR ALUNNI PARTECIPANTI | 18,87 | 94 | 30/06/2023 |
| 1066 | 19/10/2022 | P2.16 | MINORE SU MINOR SPESA PER MINOR ALUNNI PARTECIPANTI | 50,42 | 94 | 30/06/2023 |
| 1069 | 19/10/2022 | P2.16 | INPDAP MINORE SU MINOR SPESA PER MINOR ALUNNI PARTECIPANTI | 73,26 | 94 | 30/06/2023 |
| 1068 | 19/10/2022 | P2.16 | F.DO CREDITO MINORE SU MINOR SPESA PER MINOR ALUNNI PARTECIPANTI | 0,78 | 94 | 30/06/2023 |
| 1065 | 19/10/2022 | P2.16 | RIDUZIONE COMPENSO PER RIDOTTO N ALUNNI PARTECIPANTI | 151,26 | 94 | 30/06/2023 |
| 1070 | 19/10/2022 | P2.16 | RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 88,91 | 94 | 30/06/2023 |
| 1072 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR IRAP SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 11,09 | 94 | 30/06/2023 |
| 1071 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR IRPEF SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 29,64 | 94 | 30/06/2023 |
| 1073 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR F.DO CREDITO SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 0,46 | 94 | 30/06/2023 |
| 1074 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR F.DO pensioni RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 43,07 | 94 | 30/06/2023 |
| 1060 | 19/10/2022 | P2.16 | RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 177,16 | 94 | 30/06/2023 |
| 1061 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR IRPEF SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 95,39 | 94 | 30/06/2023 |
| 1062 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR IRPEF SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 25,50 | 94 | 30/06/2023 |
| 1063 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR F.DO CREDITO SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 1,05 | 94 | 30/06/2023 |
| 1064 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR F.DO PENSIONI SU RIDUZIONE COMPENSO PER MINOR N ALUNNI PARTECIPANTI | 99,00 | 94 | 30/06/2023 |
| 1077 | 19/10/2022 | P2.16 | MINOR IRPEF | 0,02 | 94 | 30/06/2023 |
| 1032 | 19/10/2022 | P2.15 | minor impegno per minor numero alunni partecipanti | 354,32 | 94 | 30/06/2023 |
| 1033 | 19/10/2022 | P2.15 | minore irpfe su minor impegno per minori lunni partecipanti | 190,78 | 94 | 30/06/2023 |
| 1034 | 19/10/2022 | P2.15 | minore irap su minor impegno per minori lunni partecipanti | 51,00 | 94 | 30/06/2023 |
| 1035 | 19/10/2022 | P2.15 | minore f.do credito su minor impegno per minori lunni partecipanti | 2,10 | 94 | 30/06/2023 |
| 1036 | 19/10/2022 | P2.15 | minore f.do pensioni su minor impegno per minori lunni partecipanti | 198,00 | 94 | 30/06/2023 |
| 1037 | 19/10/2022 | P2.15 | minor impegno per minor numero alunni partecipanti | 9,88 | 94 | 30/06/2023 |
| 1038 | 19/10/2022 | P2.15 | minore irpfe su minor impegno per minori lunni partecipanti | 3,29 | 94 | 30/06/2023 |
| 1039 | 19/10/2022 | P2.15 | minore irap su minor impegno per minori lunni partecipanti | 1,23 | 94 | 30/06/2023 |
| 1040 | 19/10/2022 | P2.15 | minore f.do credito su minor impegno per minori lunni partecipanti | 0,05 | 94 | 30/06/2023 |
| 1041 | 19/10/2022 | P2.15 | minore f.do pensioni su minor impegno per minori lunni partecipanti | 4,78 | 94 | 30/06/2023 |
| 1042 | 19/10/2022 | P2.15 | minor impegno per minor numero alunni partecipanti | 50,42 | 94 | 30/06/2023 |
| 1043 | 19/10/2022 | P2.15 | minore irpfe su minor impegno per minori lunni partecipanti | 16,81 | 94 | 30/06/2023 |
| 1044 | 19/10/2022 | P2.15 | minore irap su minor impegno per minori lunni partecipanti | 6,30 | 94 | 30/06/2023 |
| 1045 | 19/10/2022 | P2.15 | minore f.do credito su minor impegno per minori lunni partecipanti | 0,26 | 94 | 30/06/2023 |
| 1046 | 19/10/2022 | P2.15 | minore f.do pensioni su minor impegno per minori lunni partecipanti | 24,42 | 94 | 30/06/2023 |
| 724 | 29/07/2022 | A2.1 | servizio non usufruito | 350,00 | 116 | 15/11/2023 |
| 725 | 29/07/2022 | A2.1 | servizio non usufruito iva | 77,00 | 116 | 15/11/2023 |

La somma algebrica fra residui attivi e residui passivi ha rideterminato l'avanzo dell'anno precedente per -18169,03



3. Conto Finanziario

Di seguito, saranno illustrate le voci relative alle entrate ed alle spese. I parametri di analisi delle voci sono predeterminati dal portale Ministeriale che in automatico elabora i dati evidenziando gli indici di riferimento.

Per quanto riguarda le spese relative alle attività ed i progetti, il sistema elabora un'unica tabella, e per ogni progetto le spese effettivamente impegnate.

In alcuni casi, quindi, non sarà possibile sottoarticolare le singole azioni che afferiscono alla stessa area, mentre saranno indicate le percentuali per ogni tipologia di spesa.

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 | 304.111,60 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 592.203,43 | 592.203,43 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 153.762,45 | 153.762,45 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 7.400,00 | 7.400,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 316.389,18 | 316.389,18 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 268.347,55 | 268.347,55 | 100,00 % |
| 11. Sponsor e utilizzo locali | 14.466,50 | 14.466,50 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 1.046,68 | 1.046,68 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 1.657.727,39 | 1.353.615,79 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 1.353.615,79 | |

In relazione alle Entrate si evidenzia che l'istituto beneficia di diverse tipologie di entrate. Nei finanziamenti dello Stato entrano la dotazione ordinaria dell'istituto, tutti i fondi per la formazione (compresi quelli che l'istituto gestisce come scuola polo) e altri fondi specifici (come quelli legati all'orientamento).

A questi di aggiungono rilevanti finanziamenti europei vincolati, legati ai progetti del PNRR che termineranno nell'ultimo trimestre 2024.

La rilevante quota derivante da Enti locali riguarda i fondi che la scuola gestisce per la provincia attraverso apposita convenzione, così come derivano da esterni le sponsorizzazioni e gli utilizzi dei locali (società sportive) che vengono poi in parte girate alla provincia. I contributi da privati sommano tutti i fondi di privati, tra cui l'elargizione del contributo volontario delle famiglie e i fondi per visite e viaggi di istruzione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

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 | 304.111,60 | 0,00 | 304.111,60 |
| | 2 | Vincolato | 82.183,58 | 0,00 | 82.183,58 |
| | 1 | Non vincolato | 221.928,02 | 0,00 | 221.928,02 |

L'avanzo complessivo al 31/12/2023 pari a 326.973,48 **così composto:**

non vincolato € 122.338,56

vincolato € 204.634,92

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 | 3.318,00 | 592.203,43 | 592.203,43 | 293.942,70 | 298.260,73 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 3.318,00 | 592.203,43 | 592.203,43 | 293.942,70 | 298.260,73 | 0,00 |

2.3.3 - INVESTIMENTO 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD PA LOCALI-SCUOLE GIUGNO 2022 3.318,00

2.3.4 - NEX GERATION EU-PNRR:

- 4.0 AZIONE 1 NEXTDIGITAL CLASSROOM-DM 218/2022 CIP M4C1I3.2-2022-961-P-12364-CUP B64D22003770006 € 212.371,47 - AZIONE IN CHIUSURA NEL PRIMO TRIMESTRE 2024
- 4.0 AZIONE 2 NEXTDIGITAL LABS - DM 218/2022 CIP M4C1I3-2-2022-962-P-12378 - CUP B64D22003780006 € 164.644,23 - AZIONE CONCLUSA
- PREV.CONT.DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/2022 CIP M4C1I1.4-2022-981-P-1 CUP B64D22003790006 € 210.869,73 - AZIONE IN FIERI, CON CHIUSURA PREVISTA A FINE 2024.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 54.544,23 | 153.762,45 | 153.762,45 | 151.741,45 | 2.021,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 54.544,23 | 106.474,92 | 106.474,92 | 106.474,92 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) | 0,00 | 15.398,40 | 15.398,40 | 15.398,40 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 31.889,13 | 31.889,13 | 29.868,13 | 2.021,00 | 0,00 |

La somma accertata per dotazione ordinaria è così composta:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

- 3.1.1 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO (EX.ALTERNANZA) €. 26.170,14
- 3.1.2 - COMPENSO REVISORI €. 5.184,63
- 3.1.3 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO €. 73.695,08
- 3.1.4 - PERCORSI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI RISORSE EX.ART.8 DL104/2013 €. 1.425,07
- 3.3.1 - Risorse ex Direttiva n.6/2023 - Viaggi Istruzione €. 15.398,40
- 3.6.1 - FINANZIAMENTO FORMAZIONE NEO IMMESSI €. 2.021,00
- 3.6.2 - FINANZIAMENTO FORMAZIONE DOCENTI AMBITO €. 26.423,51
- 3.6.29 - COMITATO VIGILANZA CONCORSI €. 3.444,62

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 | 0,00 |

Gli importi riguardano:

. violenza sulle donne €. 7.400,00

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 | 194.243,32 | 316.389,18 | 316.389,18 | 313.724,18 | 2.665,00 | 0,00 |
| | 2 | Provincia vincolati | 194.243,32 | 273.529,70 | 273.529,70 | 273.529,70 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 1.040,00 | 1.040,00 | 0,00 | 1.040,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 41.819,48 | 41.819,48 | 40.194,48 | 1.625,00 | 0,00 |

I finanziamenti riguardano:

- 5.2.1 - FONDINO €. 220.000,00
- 5.2.2 - FONDI TRASPORTO PALAZZETTO €. 29.324,90
- 5.2.3 - FONDI UTILIZZO PALAZZETTO €. 24.204,80
- 5.5.1 - Universtà CONTRIBUTO TIROCINANTI €. 1.040,00
- 5.6.3 - COMPARTICIPAZIONE SPESA LICEO €. 1.024,80
- 5.6.5 - RESTITUZIONE FONDI FORMAZIONE AMBITO €. 4.104,68
- 5.6.6 - COMPARTICIPAZIONE SPESA €. 440,00
- 5.6.7 - GARA NAZIONALE RIM €. 250,00
- 5.6.8 - Rete di scopo per la formazione e l'addestramento laboratoriale del personale €. 36.000,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 120.076,87 | 268.347,55 | 268.347,55 | 267.182,05 | 1.165,50 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 6.736,60 | 6.736,60 | 6.656,60 | 80,00 | 0,00 |
| | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 84.700,00 | 92.302,00 | 92.302,00 | 91.924,00 | 378,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 121.014,00 | 121.014,00 | 120.306,50 | 707,50 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 1.884,00 | 1.884,00 | 1.884,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 0,00 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 35.376,87 | 35.376,87 | 35.376,87 | 35.376,87 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 6.715,08 | 6.715,08 | 6.715,08 | 0,00 | 0,00 |
| | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 0,00 | 4.295,00 | 4.295,00 | 4.295,00 | 0,00 | 0,00 |

i contributi riguardano:

- 6.1.1 - CONTRIBUTO PER ATTIVITA' INTEGRATIVE 4.048,60
- 6.1.2 - ECDL € 360,00
- 6.1.3 - CONTRIBUTI PER FIRST E ADVANCED € 2.328,00
- 6.2.1 - ISCRIZIONI € 92.302,00
- 6.4.1 - CONTRIBUTO VIAGGI ISTRUZIONE ITALIA € 45.609,00
- 6.4.2 - CONTRIBUTO VIAGGI ISTRUZIONE ESTERO € 75.405,00
- 6.6 - Contributi per copertura assicurativa personale € 1.884,00
- 6.7.1 - CONTRIBUTI VARI ALUNNI € 24,00
- 6.8.1 - CONTRIBUTO GESTORE BAR € 20.000,00
- 6.8.2 - CONTRIBUTO GESTORE MACCHINETTE € 15.376,87
- 6.11.2 - CAUZIONE DEFINITIVA PNRR € 6.715,08
- 6.12.3 - FINANZIAMENTO CORSO IFTS SACRA FAMIGLIA € 4.000,00
- 6.12.4 - camera COMMERCIO € 295,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 11 | | Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 14.466,50 | 14.466,50 | 8.191,00 | 6.275,50 | 0,00 |
| | 3 | Canone occupazione spazi e aree pubbliche | 0,00 | 14.466,50 | 14.466,50 | 8.191,00 | 6.275,50 | 0,00 |

le entrate canoni occupazione spazi riguarda:

11.3.1 - SOCIETA' SPORTIVE - UTILIZZO PALESTRE 14.466,50

12 - Altre entrate



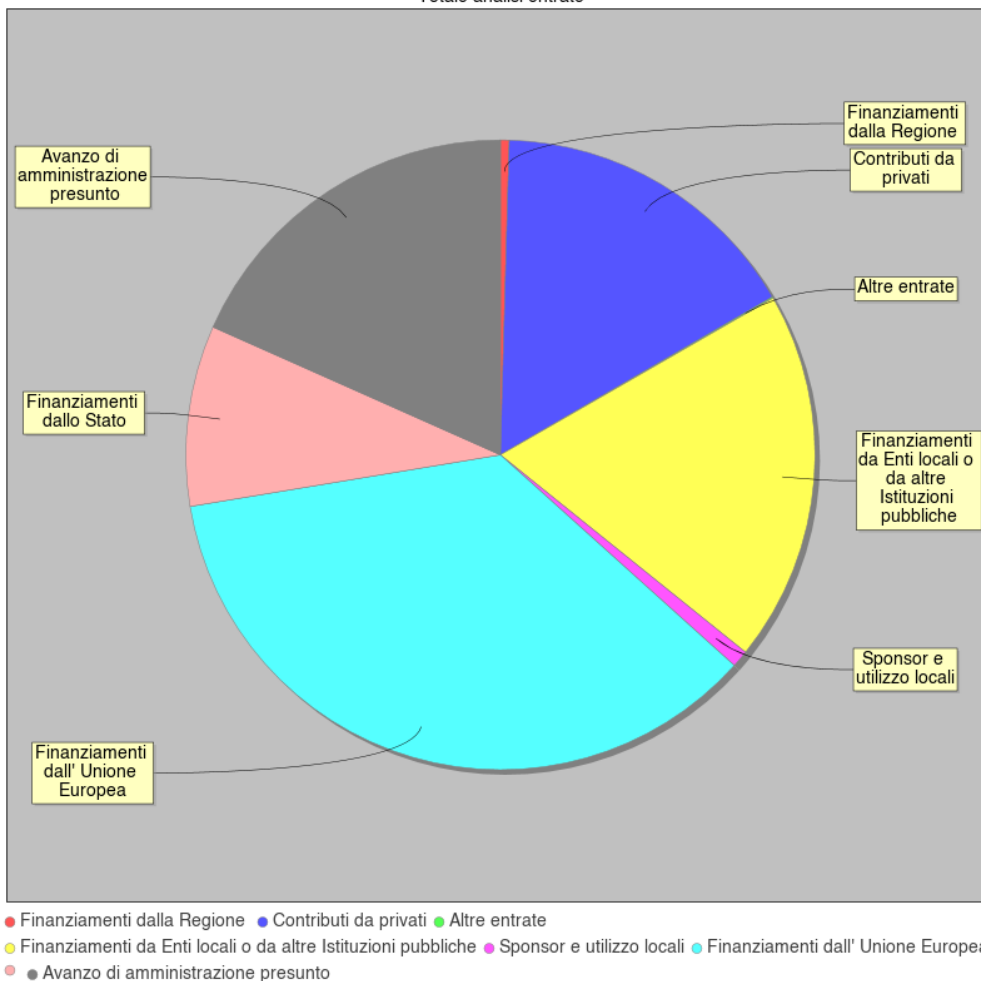
**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"**

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 1.046,68 | 1.046,68 | 1.046,68 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 1.046,66 | 1.046,66 | 1.046,66 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 304.111,60 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 592.203,43 |
| Finanziamenti dallo Stato | 153.762,45 |
| Finanziamenti dalla Regione | 7.400,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 316.389,18 |
| Contributi da privati | 268.347,55 |
| Sponsor e utilizzo locali | 14.466,50 |
| Altre entrate | 1.046,68 |

Totale analisi entrate





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 | 1.352.219,87 | 1.122.178,21 | 82,99 % |
| P. Progetti | 281.397,33 | 190.406,67 | 67,66 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 1.636.617,20 | 1.312.584,88 | |
| Avanzo di competenza | | 41.030,91 | |
| Totale a pareggio | | 1.353.615,79 | |

Dall'analisi del prospetto si evince l'anno 2023 ha visto la ripresa delle attività progettuali del Ptof, con la ripresa delle uscite didattiche professionalizzanti, educative e i viaggi di istruzione.

Rimangono molteplici attività svolte con il contributo degli esperti esterni che in molte occasioni hanno fornito conferenze e attività con gli studenti on line gratuitamente, evidenziando una nuova modalità di lavoro che il periodo pandemico ha permesso di conoscere e sperimentare proficuamente.

Nell'area A "attività amministrativo- didattiche" come meglio sotto riportato, sono inclusi invece acquisti di beni e attività legate ancora allo svolgimento delle attività didattiche.

Si sottolinea che l'attività negoziale del dirigente scolastico viene portata all'attenzione del consiglio di istituto in ogni adunanza e pertanto le attività svolte e le spese sostenute vengono illustrate nel dettaglio in corso d'anno



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

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 | 453.486,09 | 898.733,78 | 1.352.219,87 | 1.122.178,21 | 834.690,46 | 287.487,75 | 230.041,66 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 202.373,98 | 115.491,32 | 317.865,30 | 270.230,29 | 168.263,25 | 101.967,04 | 47.635,01 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 61.676,44 | 9.250,62 | 70.927,06 | 48.147,97 | 48.085,47 | 62,50 | 22.779,09 |
| | 3 | Didattica | 144.095,71 | 617.991,94 | 762.087,65 | 635.283,90 | 456.864,97 | 178.418,93 | 126.803,75 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 26.455,23 | 8.467,42 | 34.922,65 | 26.452,23 | 26.452,23 | 0,00 | 8.470,42 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 5.150,19 | 137.507,40 | 142.657,59 | 122.243,06 | 121.113,07 | 1.129,99 | 20.414,53 |
| | 6 | Attività di orientamento | 13.734,54 | 10.025,08 | 23.759,62 | 19.820,76 | 13.911,47 | 5.909,29 | 3.938,86 |

La presente area riguarda la messa in sicurezza e il decoro dell'istituto, fra cui spese di materiale di pulizia, macchinari, adeguamento degli impianti sicurezza (Decreto L.vo 81/08 e Regolamento Europeo Privacy) - Nel corso dell'anno sono stati pianificati acquisti per la gestione in sicurezza delle attività scolastiche, e per la sanificazione.

Le attività amministrative e relative necessità di contratti di manutenzione, canoni di noleggio, assicurazioni, e gestione degli uffici sono state regolarmente garantite con le spese dell'area A2.

L'A3 riguarda invece tutto quanto è necessario alla regolare didattica nelle classi, dagli acquisti di cancelleria e canoni per la sala stampa, a arredi, attrezzature, trasporti (per le palestre), svolgimento di gare sportive e acquisti di strumentazioni tecnologiche.. L'istituto ha nel complesso una dotazione strumentale abbastanza adeguata, anche se alcuni device degli armadietti portatili cominciano ad essere obsoleti per le attività richieste.

Sempre in Area A.3 vengono gestiti i compensi dei docenti che, pur regolarmente contrattati, non trovano nel Fondo dell'Istituzione Scolastica un positivo accoglimento. Tali compensi vengono erogati a fine anno successivamente alla verifica dell'effettivo lavoro svolto, delle ore da restituire (per permessi o ore di alternanza non svolte).

Tutte le attività dei docenti sono frutto di accordo sindacale, regolare incarico o designazione, monitoraggio e liquidazione a saldo delle ore da restituire e previa verifica delle attività e dei registri.

Si segnalano inoltre in A.3 due finanziamenti relativi alle tecnologie per la didattica. Innanzitutto il finanziamento per il cablaggio dell'istituto in fibra, tramite avviso nazionale e convenzione in Consip (cui la scuola è tenuta). La procedura si è rilevata estremamente faticosa, con segnalazioni di disfunzione della stessa, e si è conclusa solo nel 2023.

L'altra fonte di finanziamento ha invece consentito l'acquisto di 37 Digital Board, notevolmente più idonee alla didattica d'aula per completezza e facilità d'uso rispetto alle vecchie e non più funzionanti LIM.

A seguire sono stati iscritti in bilancio i fondi derivanti di CITATI PROGETTI DEL pnrr - SCUOLA Classroom e Labs che hanno consentito di ridefinire gli spazi aula e gli ambienti di apprendimento. I vincoli strutturali non hanno consentito di rinnovare completamente gli spazi, ma di adeguarli sul piano tecnologico si.

I docenti sono stati tutti formati con i fondi derivanti dall'azione PNRR dedicata all'animatore digitale e ai team.

E' stata acquistata inoltre attrezzatura per le discipline STEM ed in particolare una stampante 3D per la modellazione delle classi dei geometri ed in subordine dei grafici.

Nell'A4 confluiscono i finanziamenti dello stato per l'attività di alternanza scuola lavoro ora PCTO (progetti trasversali per le competenze e l'orientamento). L'istituto copre così sia le spese del personale (referenti alternanza, tutor degli studenti) e la relativa attività amministrativa.

Si segnala che i fondi sono stati decurtati dal Ministero, stante il minor numero di ore PCTO previste da norma, e che



pertanto non si riesce più a coprire con tali fondi le uscite sul territorio prima garantite, che verranno d'ora in poi coperte con altri fondi.

Nel corso del 2023 le classi non hanno comunque svolto attività di PCTO in esterno, mentre sono stati realizzati project work legalmente inseriti nei progetti di Alternanza scuola lavoro.

Si rimarca l'eccellenza di questi percorsi didattici, che prevedono comunque una convenzione con un ente esterno e un lavoro degli studenti all'interno dell'orario scolastico. L'eccellenza dei risultati di tali percorsi ha portato la commissione PCTO a proporre l'estensione di tale scelta anche per il corrente anno per le attuali classi terze.

L'area A6 ha coperto le spese relative all'orientamento degli alunni, sia in ingresso che in uscita. Sono stati coperte spese per la promozione on line dell'istituto, e i materiali per gli open day virtuali (realizzazione di filmati e pubblicità) oltre che le spese del personale interno.

Particolarmente significativa è stata per l'autunno 2023 l'attività realizzata nei laboratori orientativi, gestiti da docenti dell'istituto a favore degli alunni di terza scuola secondaria di I grado ai fini dell'orientamento. Stante le numerose iscrizioni, e considerate le necessità di garanzia di svolgimento in sicurezza, i laboratori sono stati duplicati (una sessione ad ottobre ed una a novembre).

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 164.663,40 | 116.733,93 | 281.397,33 | 190.406,67 | 147.280,63 | 43.126,04 | 90.990,66 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 40.610,36 | 2.109,60 | 42.719,96 | 30.140,70 | 28.390,70 | 1.750,00 | 12.579,26 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 93.213,52 | 35.172,14 | 128.385,66 | 75.030,36 | 60.079,37 | 14.950,99 | 53.355,30 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 8.912,45 | 2.688,00 | 11.600,45 | 5.602,12 | 5.602,12 | 0,00 | 5.998,33 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 17.095,65 | 77.609,19 | 94.704,84 | 75.674,99 | 49.249,94 | 26.425,05 | 19.029,85 |
| | 5 | Progetti per "Gare e concorsi" | 4.831,42 | -845,00 | 3.986,42 | 3.958,50 | 3.958,50 | 0,00 | 27,92 |

In premessa è necessario ricorda che, in ottemperanza alle delibere del Consiglio di Istituto, tutte le attività inserite nei Progetti P1 - P2 - P3 (salvo l'ECDL) e P5 che sono rivolte agli studenti sono interamente coperte dall'istituto per gli studenti le cui famiglie hanno versato il contributo volontario per l'ampliamento dell'offerta formativa. Per ogni attività, quindi, inserita in un progetto (spettacolo teatrale, trasporto, interventi di esperti, materiale necessario) la spesa è a carico della scuola. Gli studenti che hanno scelto di non versare il contributo volontario pagano invece per ogni attività tutte le spese vive.

Tutti i progetti sono stati realizzati e monitorati nel corso dell'anno, con ottimi risultati.

- Nel Progetto P1 sono stati gestiti tutti i progetti del Ptof inerenti l'area scientifica e professionale, e nello specifico:

Entriamo in azienda (biennio - solo on line) - Sostenibilità e sicurezza CAT - Educazione al consumo critico - Acqua risorsa e diritto universale - Progetto BIM (parzialmente svolto) - Bergamo scienza (solo on line)

Si segnala il nuovo progetto "Percorso abbreviato OSS" che ha visto nella primavera 2023 la partecipazione di più di 50 studenti che hanno partecipato a lezioni pomeridiane integrative di Infermieristica e di Fisioterapia con personale esterno specializzato. Di questi alunni, una ventinasi sono poi iscritti al percorso abbreviato OSS che l'istituto ha progettato insieme al Patronato San Vincenzo.

I progetti, inseriti nel Ptof triennale, sono stati svolti dai docenti interni con il contributo ove possibile degli esperti esterni.

- Nel Progetto P2 sono stati gestiti tutti i progetti del Ptof inerenti l'ambito umanistico sociale e nello specifico:

Rappresentanza- Primo soccorso (lezioni on line)- Attività espressive- Bes e Cic- Multiculturalità - Diritti e doveri- Educazione all'affettività- Bullismo e cyberbullismo cui si è aggiunta una nuova attività di analisi del fenomeno degli Hikikomori/isolati sociali, replicata nel Ptof 2022-2025, stante l'interesse e l'efficacia dimostrata nelle classi coinvolte.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

E' stato ricalibrato il progetto P2.9 di potenziamento della lingua inglese, prevedendo attività in classe con madrelingua a partire dalle seconde e con attività pomeridiane on line per la preparazione alle certificazioni linguistiche. Le attività hanno riguardato anche la lingua tedesco e francese.

Si è avviata inoltre un'esperienza di scambio culturale con la Francia e la Germania grazie all'offerta del Rotary Club Sarnico e Valle Cavallina.

La capacità espressa dall'istituto di definire in modo organico un ampliamento dell'offerta formativa unitario, e non a scelta dei singoli consigli di classe, trasversale, perché molti progetti si rivolgono a tutti gli indirizzi di studio (soprattutto nel P2), ha consentito di consolidare i progetti, che annualmente vengono rivisti, ricalibrati, ma che stanno dando risposte più che positive da parte degli studenti e del territorio.

Il progetto P5 ha sostenuto le spese per la partecipazione degli studenti alle gare nazionali degli istituti tecnici e professionali. Nel corso del 2023 sono state organizzate tutte le competizioni nazionali, e la scuola ha fattivamente partecipato. Non pare inutile rilevare che lo sviluppo dell'eccellenza è per il nostro istituto uno specifico obiettivo del piano di miglioramento che sta dando significativi risultati visibili anche nelle medie dei voti delle classi.

Si segnala cge una nostra studentessa nel 2023 ha vinto la Gara Nazionale per l'istituto professionale sanità ed assistenza sociale.

Il progetto P4 riguarda invece fondi ministeriali per la formazione dei docenti - Solo una piccola parte dei fondi riguarda la formazione interna dell'istituto. Gli altri fondi hanno riguardato: la formazione dei docenti di tutto l'Ambito 3, per la quale la scuola ha avuto l'assegnazione e ha poi provveduto a distribuire ad ogni scuola la sua parte, trattenendone per l'area comune una quota del 40% che viene utilizzata secondo le decisioni dell'Ambito 3; sono stati inoltre assegnati specifici fondi per la formazione dei docenti sul tema della disabilità e fondi per la formazione dei docenti in anno di prova.

Si segnala purtroppo che la scuola vanta crediti dallo stato per il saldo di tutte le attività formative citate.

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 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |

IL Fondo di riserva nel corso dell'anno non è stato utilizzato.

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 457.767,39 |
| Acquisto di beni di consumo | 77.613,82 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 703.449,11 |
| Acquisto di beni d'investimento | 336.919,59 |
| Altre spese | 44.674,62 |
| Imposte e tasse | 100,00 |

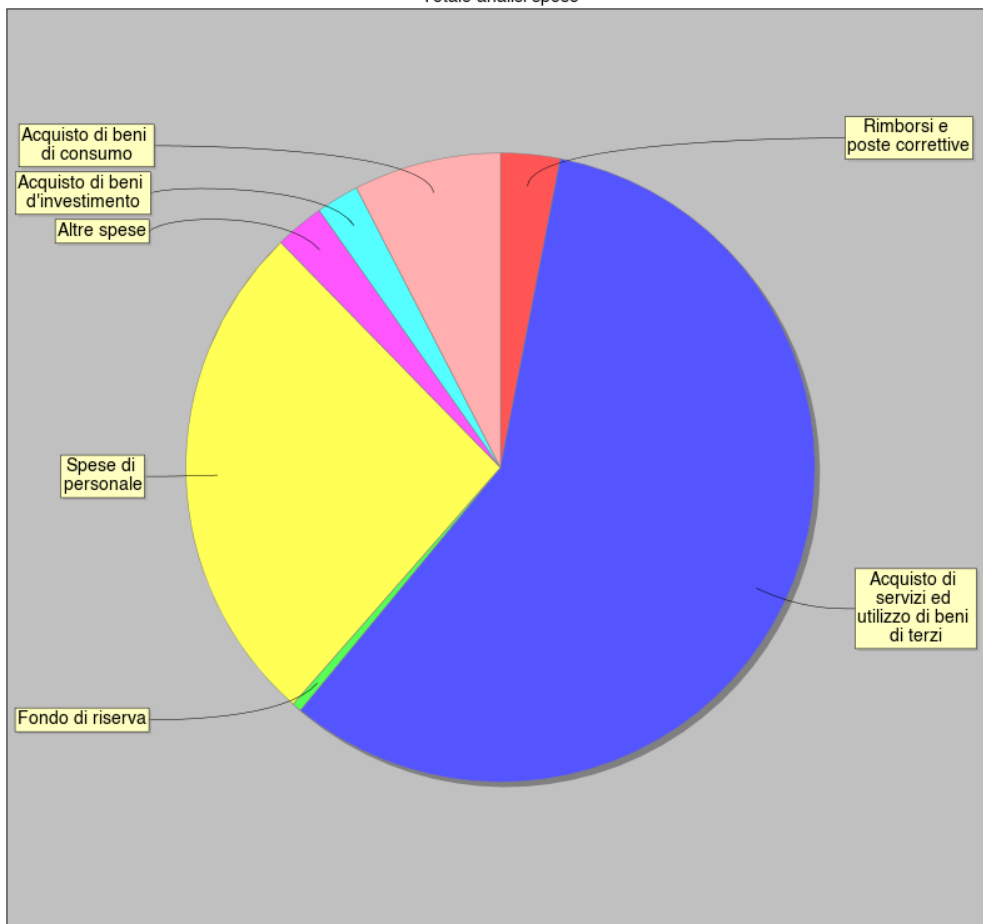


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Rimborsi e poste correttive | 13.092,67 |
| Fondo di riserva | 3.000,00 |

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- 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.

Lo Z1 al 31 12 2023 è così composto:

- nota 35986 del 20/12/2023 €. 20.248,53
- nota 35987 del 20/12/2023 €. 861.66



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

Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati raggiunti.

Tutti i servizi amministrativi e la funzionalità degli uffici non hanno mai subito alcun rallentamento.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Si dichiara inoltre che non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

Non pare inutile in questa sede esprimere un sincero e vivo apprezzamento, che spero tutto il consiglio di istituto e la comunità voglia condividere, per il personale Amministrativo, a partire dalla Dsga, che ha saputo gestire in questi ultimi anni nuovi e gravosi carichi di lavoro senza perdere di vista il principale fine educativo e formativo dell'istituzione.

TRESORE BALNEARIO,
26-02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Antonella Valenti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Laura Ferretti