

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica. L'accreditamento dei fondi ministeriali, degli Enti Locali, di aziende private, unitamente al contributo scolastico delle famiglie, hanno permesso di realizzare tutte le attività aggiuntive di insegnamento/ampliamento dell'offerta formativa come da PTOF 2022/2025.

Il contributo scolastico nel 2024 ha mantenuto lo stesso trend di crescita dell'anno 2023 grazie agli sforzi messi in campo per comunicare alle famiglie l'importanza di tale finanziamento. La comunicazione del MIM relativa alla non obbligatorietà della quota ha, verosimilmente, indotto diverse famiglie a utilizzare il servizio senza farsi carico delle spese.

L'attività negoziale dell'istituto si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e semplificazione delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si è avvalsi di preventivi e di proposte richiesti ad hoc, di indagini di mercato telefoniche e confronto tra listini e tariffe acquisiti precedentemente o reperibili in Internet. Per le spese superiori a € 40.000,00 si è proceduto ai sensi del D.I. n. 129 del 28.08.2018, del d.lgs. n. 36 del 2023 e del regolamento d'istituto relativo all'attività negoziale.

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal PTOF sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione, in riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa.

Gli obiettivi di sistema e di processo sono da intendersi a medio-lungo termine, così come alcuni obiettivi sono da leggersi trasversalmente alle macroaree di riferimento:

1. promuovere il successo formativo per tutti gli studenti, intervenendo per recuperare carenze metodologiche e lacune disciplinari con l'attivazione delle attività previste dal piano di recupero: attività curricolari-extracurricolari in corso d'anno e nel periodo di sospensione estiva dell'attività didattica, nonché attività di recupero organizzate;
2. promuovere e attuare iniziative e corsi sulla sicurezza;
3. potenziare i linguaggi multimediali e l'uso delle nuove tecnologie;
4. promuovere/sostenere la didattica laboratoriale rivolta alla costruzione di un apprendimento centrato sulla motivazione, sulla curiosità, sulla partecipazione, sul metodo della ricerca;
5. qualificare e sostenere il percorso formativo degli studenti con disabilità;
6. qualificare le aree di indirizzo, le attività di orientamento e di educazione civica volti a promuovere/sostenere la cittadinanza attiva e la convivenza civile;
7. rafforzare un rapporto di scambio con il territorio, anche adeguando l'offerta formativa alle esigenze della realtà lavorativa e sociale locale;
8. garantire qualificati percorsi di PCTO (ex alternanza scuola - lavoro) in grado di rispondere ai bisogni degli studenti, con forte valenza orientativa sia verso il prosieguo degli studi universitari, sia come strumento per correlare l'Istituto al mondo del lavoro, alla società civile, al territorio;
9. sostenere le azioni connesse alle opportunità offerte con i progetti PON 2014-20 e i PNRR che sono stati indirizzati a questa istituzione scolastica.

Pertanto nello specifico l'istituto ha potuto realizzare:

➤ Con il contributo del MIM:

- acquisto di materiale per l'igienizzazione e la pulizia degli ambienti scolastici
- acquisto di DPI per il personale
- acquisto camici per i collaboratori scolastici
- pagamento INAIL per i tirocinanti adozione lavorativa della Provincia di Lecco
- acquisto sedie e banchi per aule
- contratto annuale di manutenzione e assistenza del registro elettronico, dei programmi di contabilità e relativi alla gestione delle presenze e assenze del personale
- interventi di manutenzione dell'edificio scolastico
- acquisto di materiale tecnico per piccola manutenzione
- incarico annuale al medico competente e acquisto del materiale per la sicurezza
- acquisto antivirus e watchguard per i dispositivi informatici in dotazione all'istituto
- attivazione dei corsi di formazione del personale docente e ATA per la sicurezza
- compenso al Responsabile della Sicurezza Protezione e Prevenzione
- acquisizione di servizi per la rimozione e smaltimento di rifiuti speciali e relativa tenuta dei registri e denunce
- acquisto di materiale di consumo come: cancelleria, badge per timbrature del personale ATA
- spese postali
- spese per i Revisori dei Conti
- spese di partecipazione a reti scolastiche
- canone noleggio fotocopiatori per segreteria e docenti e studenti
- carta fotocopiatrici
- rimborsi badge parcheggio scuola

Firmato digitalmente da JESSICA SALA

- spese istituto cassiere
- liquidazione compensi ai docenti per i percorsi PCTO
- liquidazione compensi al personale docente e ata per le attività di orientamento
- acquisto pc per la segreteria

➤ Con i fondi PNRR:

- liquidazione compensi ai collaudatori e al personale ATA per supporto organizzativo/gestionale
- aggiornamento sito web istituzionale
- acquisto di software per la transizione digitale dell'inventario e del magazzino
- acquisto di software per la transizione digitale delle procedure del personale: ricostruzione carriera e calcolo MOF
- liquidazione dei compensi ai docenti per realizzazione percorsi di potenziamento delle competenze di base, attività laboratoriali e percorsi di mentoring a.s. 2023/2024
- acquisto n. 299 notebook e n. 24 carrelli porta notebook per aule
- acquisto di kit di 15 visori
- acquisto pc per laboratorio di meccanica meccanica
- acquisto di attrezzature digitali e pannelli per i laboratori di elettrica ed elettronica
- acquisto di dispositivi digitali per il laboratorio di grafica
- acquisto di dispositivi per il laboratorio di chimica e relativi corsi di formazione per l'utilizzo tinteggiatura aule e laboratori

➤ Con il contributo scolastico volontario erogato dalle famiglie:

- esperto psicologo aa.ss. 2022/2023 e 2023/2024 progetto "Sportello d'ascolto"
- assicurazione infortuni, rc e tutela legale per tutti gli studenti a.s. 2023/2024
- acquisto di licenze Adobe per laboratori di grafica
- acquisto di n. 25 pc con relative schede grafica per laboratorio di grafica
- liquidazione compensi ai docenti accompagnatori per soggiorni studio a.s. 2023/2024
- acquisti di materiale per la realizzazione delle attività didattiche relativa a tutti gli indirizzi e laboratori
- rimborso contributi volontari a. s. 2023/2024
- canone noleggio fotocopiatore laboratorio di grafica
- restituzione rimborsi del contributo studenti
- liquidazione compensi al personale docente e ATA dell'istituto per i corsi di formazione sulla sicurezza agli studenti

Si passa all'esame del Conto Consuntivo che si compone del CONTO FINANZIARIO (modello H), del CONTO DEL PATRIMONIO (modello K) e degli altri allegati:

- Elenco residui attivi e passivi – modello L
- Situazione amministrativa definitiva – modello J
- Prospetto delle spese per il personale e delle spese per i contratti d'opera – modello M
- Riepilogo per tipologie di spesa – modello N
- Rendiconto dei singoli progetti e attività – modelli I

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 56 del 19 gennaio 2024.

Rispetto alla previsione iniziale di € 986.379,82, a seguito di maggiori accertamenti, si è reso necessario apportare variazioni al programma annuale per € 604.752,87, documentate dalle relative delibere del Consiglio di Istituto che hanno portato a una programmazione definitiva delle entrate al 31/12/2024 di € 1.591.132,69.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024		612.476,90
SOMME RISCOSE	Competenza	517.058,77
	Residui	171.551,49
	Totale (1)	688.610,26
SOMME PAGATE	Competenza	537.835,70
	Residui	309.830,26
	Totale (2)	- 847.665,96
Differenza (1-2)		-159.055,70
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024		453.421,20

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 1.043.127,41 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente		240.447,86
	Esercizi Precedenti		364.255,73
	Totale(1)		604.703,59
PASSIVI	Esercizio Corrente		8.339,78
	Esercizi Precedenti		6.657,60
	Totale(2)		14.997,38
Differenza (1-2)			589.706,21
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			453.421,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			1.043.127,41

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 211.331,15 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024		757.506,63
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024		546.175,48
AVANZO ESERCIZIO 2024		211.331,15

Passando all'esame delle entrate e delle spese, vengono presentati i risultati derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati, basati sulla programmazione di inizio esercizio, sulle variazioni di bilancio, sulla programmazione definitiva, sulle somme riscosse/pagate e sulle somme da riscuotere/da pagare. Le entrate, aggregate per fonte di finanziamento, sono state le seguenti:

Aggregato 01 voce 01 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO (FUNZ. MIUR E ALTRI)	
Previsione iniziale	261.936,48
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	261.936,48

Aggregato 01 voce 02 01 - PA DIGITALE 2026 - NUOVO SITO	
Previsione iniziale	2.205,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.205,00

Aggregato 01 voce 02 02 - CAUZIONE PER PARCHEGGIO	
Previsione iniziale	770,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	770,00

Aggregato 01 voce 02 03 - ADOZIONE LAVORATIVA PROVINCIA	
Previsione iniziale	9.318,19
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	9.318,19

Aggregato 01 voce 02 04 - MIUR FONDI COVID 2019	
Previsione iniziale	275,65
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	275,65

Aggregato 01 voce 02 05 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Previsione iniziale	8.062,37
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.062,37

Aggregato 01 voce 02 06 - MIUR DAE E SIMILA	
Previsione iniziale	5.045,28
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.045,28

Aggregato 01 voce 02 07 - MIUR PER PSICOLOGO E MEDICO DEL LAVORO	
Previsione iniziale	840,97
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	840,97

Aggregato 01 voce 02 08 - PON CABLAGGIO	
Previsione iniziale	1.318,76
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.318,76

Aggregato 01 voce 02 09 - PON DIGITAL BOARD	
Previsione iniziale	4.206,94
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	4.206,94

Aggregato 01 voce 02 10 - CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE	
Previsione iniziale	89.435,10
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	89.435,10

Aggregato 01 voce 02 11 - CONCORSO DOCENTI	
Previsione iniziale	5.219,01
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.219,01

Aggregato 01 voce 02 12 - FORMAZIONE	
Previsione iniziale	2.488,60
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.488,60

Aggregato 01 voce 02 14 - CONSULTA PROVINCIALE STUDENTESCA	
Previsione iniziale	240,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	240,24

Aggregato 01 voce 02 15 - APPRENDISTATO REGIONE LOMBARDIA	
Previsione iniziale	136.284,40
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	136.284,40

Aggregato 01 voce 02 16 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.000,00

Aggregato 01 voce 02 17 - FONDI DA ENTI ESTERNI	
Previsione iniziale	68.338,79
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	68.338,79

Aggregato 01 voce 02 18 - FONDI DA ENTI LOCALI	
Previsione iniziale	1.938,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.938,11

Aggregato 01 voce 02 20 - PNSD STEM	
Previsione iniziale	6,20
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	6,20

Aggregato 01 voce 02 21 - PNRR CLASSROOM	
Previsione iniziale	6.669,39
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	6.669,39

Aggregato 01 voce 02 22 - PNRR LABS	
Previsione iniziale	9.001,87
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	9.001,87

Aggregato 01 voce 02 23 - PNRR DISPERSIONE SCOLASTICA	
Previsione iniziale	206.322,52
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	206.322,52

Aggregato 01 voce 02 24 - VIAGGI DI ISTRUZIONE - RISORSA EX DIRETTIVA 6/23	
Previsione iniziale	11.702,79
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.702,79

Aggregato 02 voce 03 01 - NEXT GENERATION EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	8	FONDI PNRR STEM E MULTILINGUISTICHE	107.252,45
13/03/2024	11	FONDI PNRR FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	65.991,04
16/11/2024	35	PNRR DISPERSIONE SCOLASTICA DM 19/2024	175.595,02
Previsione definitiva			348.838,51
Somme Riscosse			174.419,25
Somme da riscuotere			174.419,26
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO			
Previsione iniziale			40.545,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	31	INCASSO FONDI DOTAZIONE ORDINARIA	21.182,00
16/12/2024	45	ASSEGNAZIONE FONDI DOTAZIONE ORDINARIA	5.904,12
Previsione definitiva			67.631,65
Somme Riscosse			67.631,65
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 02 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			16.208,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2024	34	INCASSO 4/12 FONDI DA MIUR PER PCTO	8.107,92
Previsione definitiva			24.316,35
Somme Riscosse			24.316,35
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 03 - ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2024	38	INCASSO FONDI MIUR PER ORIENTAMENTO A.F. 2024	1.232,28
Previsione definitiva			1.232,28
Somme Riscosse			1.232,28
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2024	46	ASSEGNAZIONE FONDI DA MIM PER INSOFFERENZE	1.343,60
Previsione definitiva			1.343,60
Somme Riscosse			1.343,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 02 - FONDI MIUR CONSULTA DEGLI STUDENTI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2024	9	ACCREDITAMENTO FONDI CONSULTA DEGLI STUDENTI	1.633,25
Previsione definitiva			1.633,25
Somme Riscosse			1.633,25
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 19 - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2024	33	FONDI PA DIGITALE 2026 - ABILITAZIONE AL CLOUD	2.212,00
Previsione definitiva			2.212,00
Somme Riscosse			2.212,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 01 - APPRENDISTATO - IFTS			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	16	ACCREDITO BONIFICO ERRATO	1.107,03
28/12/2024	48	FONDI APPRENDISTATO IFTS	19.875,00
Previsione definitiva			20.982,03
Somme Riscosse			1.107,03
Somme da riscuotere			19.875,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 02 - PRESIDENZA ESAMI IEFP E APPRENDISTATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/07/2024	23	FONDI PER PAGAMENTO PRESIDENTE ESAMI IEFP 2023/2024	1.215,20
Previsione definitiva			1.753,92
Somme Riscosse			1.753,92
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 01 - PROGETTO DDIF			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	5	INCASSO FONDI PROGETTO DDIF 2023/2024	9.773,48
30/07/2024	25	FONDI PROGETTO DDIF 2023/24 - PROVINCIA DI LECCO	9.215,05
Previsione definitiva			18.988,53
Somme Riscosse			18.988,53
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 02 - PROVINCIA ADOZIONE LAVORATIVA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2024	7	INCASSO DA PROVINCIA PER ADOZIONE LAVORATIVA	3.072,73
07/10/2024	30	INCASSO DA PROVINCIA PER ADOZIONE LAVORATIVA	5.790,91
Previsione definitiva			8.863,64
Somme Riscosse			8.863,64
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Aggregato 05 voce 02 03 - PATTO TERRITORIALE PER LE COMPETENZE, L'ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2024	47	PATTO TERRITORIALE PER LE COMPETENZE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO IN PROVINCIA DI LECCO	42.691,60
Previsione definitiva			42.691,60
Somme Riscosse			42.691,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/09/2024	29	CONTRIBUTO PER UTILIZZO PALESTRE A.S. 2024/25	1.400,00
20/11/2024	36	INCASSO FONDI TIROCINANTI UNIVERSITÀ	610,00
Previsione definitiva			2.010,00
Somme Riscosse			760,00
Somme da riscuotere			1.250,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 01 - ALTRI ISTITUTI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2024	20	INCASSO FONDI DA IIS VIGANO' DI MERATE	69,67
18/10/2024	26	INCASSO FONDI RETE CPPC	51,09
Previsione definitiva			120,76
Somme Riscosse			120,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 04 - CARIPO AZIONAMENTI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/12/2024	44	MAGGIORE ENTRATA PROGETTO CARIPO AZIONAM.	3.525,18
Previsione definitiva			3.525,18
Somme Riscosse			3.525,18
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/07/2024	21	VERSAMENTO CONTRIBUTO LAB. ALUNNI A.S. 2024/25	36.005,50
26/11/2024	40	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2024/25	30,00
03/12/2024	42	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2024/25	840,00
Previsione definitiva			76.875,50
Somme Riscosse			76.875,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			45.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2024	13	MAGGIORI ENTRATE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE	46.730,00
03/12/2024	43	MAGGIOR ENTRATA PER VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2024/2025	16.218,00
Previsione definitiva			107.948,00
Somme Riscosse			107.948,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
Previsione iniziale	10.000,00
Somme Riscosse	10.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2024	39	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-401,50
Previsione definitiva			598,50
Somme Riscosse			598,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2024	2	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	70,00
12/02/2024	3	ACCREDITO FONDI PER BONIFICO ERRATO	135,40
17/02/2024	6	VERSAMENTO FONDI PER MERCHANDISING FELPE STUDENTI	286,00
12/03/2024	10	ACCREDITO BONIFICO ERRATO	286,00
12/04/2024	14	INCASSO FONDI PER RISARCIMENTO DANNI	95,00
09/09/2024	27	VERSAMENTO CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	220,00
26/11/2024	41	MAGGIORI ENTRATE PER CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	10,00
Previsione definitiva			1.102,40
Somme Riscosse			1.102,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 01 - CONTRIBUTI SKILLS TRAINING LAB			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2024	28	ACCREDITO FONDI PER ERRATO BONIFICO	19,23
Previsione definitiva			19,23
Somme Riscosse			19,23
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 02 - CONTRIBUTI DA ENTI DIVERSI PER PROGETTI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	4	PREMIO CONCORSO VITTIME DEL DOVERE	112,50
18/03/2024	12	PREMIO CONCORSO STUDENTI LARIOFIERE	500,00
Previsione definitiva			612,50
Somme Riscosse			612,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 03 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2024	15	DONAZIONE CONFARTIGIANATO	1.200,00
13/05/2024	17	MAGGIOR ENTRATA PER COMMISSIONI POS	1,76
30/05/2024	18	INCASSO NOTA DI CREDITO PER MERCE NON CONSEGNATA	220,40
12/07/2024	22	INCASSO FONDI PER CONCESSIONE SPAZI	6.885,55
25/07/2024	24	INCASSO FONDI PER UTILIZZO LOCALI	1.600,00
20/08/2024	26	INCASSO FONDI PER UTILIZZO LOCALI	3.380,00
20/11/2024	37	INCASSO FONDI VENDITA ROTTAME	417,20
Previsione definitiva			13.704,91
Somme Riscosse			13.704,91
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2024	19	ACCREDITO BONIFICO ERRATO	1.041,09
Previsione definitiva			1.041,09
Somme Riscosse			1.041,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/01/2024	1	INTERESSI C/C BANCA D'ITALIA	0,12
Previsione definitiva			0,12
Somme Riscosse			0,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.636.848,69	1.041.910,01	682.519,40	359.390,61	594.938,68

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Per quanto riguarda le spese, i Progetti e le Attività, programmati e realizzati, hanno determinato risultanze contabili come di seguito riportato:

Aggregato A voce 01 01 - SICUREZZA: RSPP - DPI - INFERMERIA - VISITE CONTROLLO SICUREZZA-MAT PULIZIA			
Previsione iniziale			41.977,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2024	7	ADOZIONE LAVORATIVA PROVINCIA DI LECCO	3.072,73
02/07/2024	21	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2024/25	2.000,00
07/10/2024	30	ADOZIONE LAVORATIVA PROVINCIA DI LECCO	5.790,91
22/11/2024	39	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-401,50
18/12/2024	46	MAGGIORI ENTRATE PER SOFFERENZE FINANZIARIE	1.343,60
Previsione definitiva			53.783,73
Somme Pagate			33.427,17
Somme da pagare			0,00
Economie			20.356,56

Aggregato A voce 01 02 - RISORSE EX ART. 39-bis COMMA 1 D.L.115/2022	
Previsione iniziale	387,08
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	387,08

Aggregato A voce 01 05 - MANUTENZIONE EDIFICIO-MOBILI-ARREDI			
Previsione iniziale			23.493,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/04/2024	14	INCASSO FONDI PER RISARCIMENTO DANNI	95,00
12/07/2024	22	INCASSO FONDI PER CONCESSIONE SPAZI	3.000,00
Previsione definitiva			26.588,62
Somme Pagate			7.941,08
Somme da pagare			714,78
Economie			17.932,76

Aggregato A voce 02 01 - AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			49.108,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2024	1	INTERESSI C/C BANCA D'ITALIA	0,12
09/02/2024	2	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	70,00
13/05/2024	17	MAGGIOR ENTRATA PER COMMISSIONI POS	1,76
12/07/2024	22	INCASSO FONDI PER CONCESSIONE SPAZI	2.000,00
18/07/2024	23	FONDI PER PAGAMENTO PRESIDENTE ESAMI IEFP 2023/24	1.215,20
09/09/2024	27	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	220,00
26/11/2024	41	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	10,00
16/12/2024	45	ASSEGNAZIONE FONDI DOTAZIONE ORDINARIA	5.904,12
Previsione definitiva			58.529,89
Somme Pagate			20.059,59
Somme da pagare			0,00
Economie			38.470,30

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Aggregato A voce 02 02 - DIDATTICO GENERALE CON CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE			
Previsione iniziale			119.435,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	4	PREMIO CONCORSO VITTIME DEL DOVERE	112,50
17/02/2024	6	VERSAMENTO FONDI PER MERCHANDISING FELPE STUDENTI	286,00
12/03/2024	10	ACCREDITO BONIFICO ERRATO	286,00
18/03/2024	12	PREMIO CONCORSO STUDENTI LARIOFIERE	500,00
17/04/2024	15	DONAZIONE CONFARTIGIANATO	1.200,00
30/05/2024	18	INCASSO NOTA DI CREDITO PER MERCE NON CONSEGNATA	220,40
02/07/2024	21	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2024/25	32.005,50
26/11/2024	40	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2024/25	30,00
03/12/2024	42	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2024/25	840,00
Previsione definitiva			154.915,50
Somme Pagate			53.382,68
Somme da pagare			0,00
Economie			101.532,82

Aggregato A voce 03 01 - CONCORSO DOCENTI	
Previsione iniziale	5.219,01
Somme Pagate	2.993,95
Somme da pagare	0,00
Economie	2.225,06

Aggregato A voce 03 02 - ATTIVITA' CON ENTI			
Previsione iniziale			10.291,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2024	20	INCASSO FONDI DA IIS VIGANO' DI MERATE	69,67
12/07/2024	22	INCASSO FONDI PER CONCESSIONE SPAZI	1.885,55
25/07/2024	24	INCASSO FONDI PER UTILIZZO LOCALI	1.600,00
20/08/2024	26	INCASSO FONDI PER UTILIZZO LOCALI	3.380,00
13/09/2024	29	CONTRIBUTO PER UTILIZZO PALESTRE A.S. 2024/25	1.400,00
Previsione definitiva			18.626,35
Somme Pagate			8.457,68
Somme da pagare			0,00
Economie			10.168,67

Aggregato A voce 03 03 - PIANO SCUOLA 4.0 - STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. 65/2023 - M4C113.1-2023-1143-P-38792			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	8	FONDI PNRR STEM E MULTILINGUISTICHE	107.252,45
Previsione definitiva			107.252,45
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			7.320,00
Economie			99.932,45

Aggregato A voce 03 04 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso prot. n. 10812 del 13/05/2021	
Previsione iniziale	6,20
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	6,20

Aggregato A voce 03 05 - PA DIGITALE 2026 - NUOVO SITO	
Previsione iniziale	2.205,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.205,00

Aggregato A voce 03 06 - COVID 19 risorse art. 21 D.L. 137 del 28/10/2020 - D.M. 155 del 02/11/2020	
Previsione iniziale	275,65
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	275,65

Aggregato A voce 03 07 - PIANO SCUOLA 4.0 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE D.M. 66/2023 - M4C1I2.1-2023-1222-P-44682			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2024	11	FONDI PNRR FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	65.991,04
Previsione definitiva		65.991,04	
Somme Pagate		0,00	
Somme da pagare		0,00	
Economie		65.991,04	

Aggregato A voce 03 08 - PA DIGITALE 2026 - ABILITAZIONE AL CLOUD - M1C1-1.2			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2024	33	FONDI PA DIGITALE 2026 - ABILITAZIONE AL CLOUD - M1C1-1.2	2.212,00
Previsione definitiva		2.212,00	
Somme Pagate		1.878,80	
Somme da pagare		0,00	
Economie		333,20	

Aggregato A voce 03 09 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. 218/22 - M4C1I3.2-2022-961-P-11269	
Previsione iniziale	6.669,39
Somme Pagate	55,39
Somme da pagare	0,00
Economie	6.614,00

Aggregato A voce 03 10 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M.170/22 M4C1 1.4-2022-981-P-11944			
Previsione iniziale		206.322,52	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2024	19	ACCREDITO BONIFICO ERRATO	1.041,09
Previsione definitiva		207.363,61	
Somme Pagate		120.288,12	
Somme da pagare		0,00	
Economie		87.075,49	

Aggregato A voce 03 11 - 13.1.1A-FESRPN-LO-2021-279 CABLAGGIO STRUTTURATO	
Previsione iniziale	1.318,76
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.318,76

Aggregato A voce 03 12 - 13.1.2A-FESRPN-LO-2021-727 DIGITAL BOARD	
Previsione iniziale	4.206,94
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.206,94

Aggregato A voce 03 13 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 2 - NEXT DIGITAL LABS D.M. 218/22 - M4C1I3.2-2022-962-P-18966	
Previsione iniziale	9.001,87
Somme Pagate	3.688,55
Somme da pagare	0,00
Economie	5.313,32

Aggregato A voce 03 14 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - DM 19/2024 - M4C1 1.4-2024-1322-P-48253			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2024	35	ACCREDITO BONIFICO ERRATO	175.595,02
		Previsione definitiva	175.595,02
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	175.595,02

Aggregato A voce 04 02 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	24.270,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2024	34	INCASSO 4/12 FONDI DA MIUR PER PCTO	8.107,92
		Previsione definitiva	32.378,72
		Somme Pagate	24.312,62
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.066,10

Aggregato A voce 05 01 - VIAGGI DI ISTRUZIONE			
		Previsione iniziale	59.306,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2024	13	QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2022/23	46.730,00
02/07/2024	21	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2023/24	2.000,00
03/12/2024	43	MAGGIOR ENTRATA PER VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2024/2025	16.218,00
		Previsione definitiva	124.254,87
		Somme Pagate	95.385,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	28.869,37

Aggregato A voce 06 01 - ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	8.012,27
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	23	INCASSO FONDI MIUR PER ORIENTAMENTO	1.232,28
		Previsione definitiva	9.244,55
		Somme Pagate	6.383,68
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.860,87

Aggregato P voce 01 01 - SKILLS TRAINING LAB - PERCORSO REINTEGRO LAVORATORI			
Previsione iniziale			33.790,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2024	28	ACCREDITO FONDI PER ERRATO BONIFICO	19,23
Previsione definitiva			33.809,92
Somme Pagate			9.746,36
Somme da pagare			0,00
Economie			24.063,56

Aggregato P voce 01 02 - LABORATORI TERRITORIALI PER L'OCCUPABILITA'			
Previsione iniziale			42.780,15
Somme Pagate			17.660,72
Somme da pagare			0,00
Economie			25.119,43

Aggregato P voce 01 04 - DIGITARSI - FONDAZIONE CARIPLIO			
Previsione iniziale			8.646,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/12/2024	44	MAGGIORE ENTRATA PROGETTO CARIPLIO AZIONAMENTI	3.525,18
Previsione definitiva			12.171,47
Somme Pagate			3.525,19
Somme da pagare			0,00
Economie			8.646,28

Aggregato P voce 02 03 - CONSULTA PROVINCIALE STUDENTESCA LECCO			
Previsione iniziale			240,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2024	9	ACCREDITAMENTO FONDI CONSULTA DEGLI STUDENTI	1.633,25
Previsione definitiva			1.873,49
Somme Pagate			1.619,60
Somme da pagare			0,00
Economie			253,89

Aggregato P voce 02 04 - PROGETTI DELLA PROVINCIA DI LECCO - DDIF			
Previsione iniziale			1.938,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	5	INCASSO FONDI PROGETTO DDIF 2022/23	9.773,48
30/07/2024	25	FONDI PROGETTO DDIF 2023/24 - PROVINCIA DI LECCO	9.215,05
Previsione definitiva			20.926,64
Somme Pagate			16.357,22
Somme da pagare			305,00
Economie			4.264,42

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Aggregato P voce 03 01 - APPRENDISTATO IFTS			
Previsione iniziale			90.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2024	48	FONDI APPRENDISTATO IFTS	19.875,00
Previsione definitiva			109.875,00
Somme Pagate			58.003,55
Somme da pagare			0,00
Economie			51.871,45

Aggregato P voce 03 02 - ITS MECCATRONICA			
Previsione iniziale			59.692,50
Somme Pagate			14.919,24
Somme da pagare			0,00
Economie			44.773,26

Aggregato P voce 03 03 - PATTO TERRITORIALE PER LE COMPETENZE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO IN PROVINCIA DI LECCO			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	31	INCASSO FONDI DOTAZIONE ORDINARIA	10.672,90
28/12/2024	47	PATTO TERRITORIALE PER LE COMPETENZE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO IN PROVINCIA DI LECCO	42.691,60
Previsione definitiva			53.364,50
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			53.364,50

Aggregato P voce 03 05 - APPRENDISTATO - OPERATORE MECCANICO			
Previsione iniziale			46.284,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	16	ACCREDITO FONDI PER BONIFICO ERRATO	1.107,03
Previsione definitiva			47.391,43
Somme Pagate			34.781,69
Somme da pagare			0,00
Economie			12.609,74

Aggregato P voce 04 01 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			11.814,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2024	3	ACCREDITO FONDI PER BONIFICO ERRATO	135,40
Previsione definitiva			11.949,53
Somme Pagate			993,38
Somme da pagare			0,00
Economie			10.956,15

Aggregato P voce 04 02 - AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024			
Previsione iniziale			2.000,00
Somme Pagate			1.973,74
Somme da pagare			0,00
Economie			26,06

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	3.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in
1.464.860,88	546.175,48	537.835,70	8.339,78	918.685,40

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2024 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 446.262,61	€ 188.609,49	€ 634.872,10
Totale Disponibilità	€ 1.160.485,34	- € 96.659,33	€ 1.063.826,01
Deficit patrimoniale			
Totale Attivo	€ 1.606.747,95	€ 91.950,16	€ 1.698.698,11
PASSIVO			
Totale debiti	€ 321.158,06	- € 306.160,68	€ 14.997,38
Consistenza Patrimoniale	€ 1.285.589,89	€ 398.110,84	€ 1.683.700,73
Totale Passivo	€ 1.606.747,95	€ 91.950,16	€ 1.698.698,11

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.683.700,73.

L'inventario è stato incrementato grazie all'acquisto di beni previsti con il PNRR Scuola 4.0 - Azione 1- Next Generation Class - ambienti di apprendimento innovativi e il PNRR Scuola 4.0 . Azione 2 - Next Generation Labs - Laboratori per le professioni digitale del futuro.

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

Si riportano i seguenti indici di bilancio:

$I_1 = \text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{757.506,63}{1.591.132,69} = 0,48$
$I_2 = \text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{240.447,86}{757.506,63} = 0,32$
$I_3 = \text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{8.339,78}{546.175,48} = 0,02$
$I_4 = \text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{171.551,49}{535.807,22} = 0,32$
$I_5 = \text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}} = \frac{309.830,26}{316.487,86} = 0,98$
$I_6 = \text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c, g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b, f - Spese mod. N)}} = \frac{847.665,96}{862.663,34} = 0,98$
$I_7 = \text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b, f - Spese mod. N)}} = \frac{14.997,38}{862.663,34} = 0,02$

La percentuale di risorse accertate nell'esercizio di competenza è stata pari a circa il 48% del totale delle entrate (indice I_1). L'incidenza degli accertamenti da riscuotere sul totale degli accertamenti di competenza (indice I_2) è di circa il 32%. In questo caso, incidono significativamente i crediti relativi alle azioni PNRR finanziati dall'Unione Europea e quelli vantati nei confronti della Provincia di Lecco, relativi alla realizzazione dei percorsi inerenti al progetto "Patto Territoriale per le competenze, l'orientamento e il lavoro in Provincia di Lecco". L'incidenza dei residui passivi sugli impegni di competenza (indice I_3) è determinata prevalentemente dagli impegni di spesa per l'azione PNRR "Contrasto alla dispersione scolastica". Il tasso di smaltimento dei residui attivi (indice I_4) è pari al 32%, in linea con il precedente esercizio finanziario. Il valore dell'indice di smaltimento dei residui passivi I_5 (98%) segnala che durante la gestione di competenza è stata liquidata la quasi totalità dei residui passivi iniziali. I valori degli indici I_6 (98%) e I_7 (2%) evidenziano rispettivamente una buona capacità di spesa e un moderato tasso di accumulo di residui passivi.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	739.140,92	268.251,42	36,29%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	258.631,18	33.495,52	12,95%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	373.953,66	200.323,37	53,57%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	60.489,23	37.925,25	62,70%
05	ALTRE SPESE	8.679,47	3.841,92	44,26%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	20.966,42	2.338,00	11,15%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	3.000,00	0,00	0,00%

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Si sottolinea, in particolare, il dato relativo alla bassa percentuale di utilizzo delle spese per il personale (36%). Questo risultato è influenzato dalle importanti spese di personale previste nell'ambito del PNRR, "Contrasto alla dispersione scolastica", che dovrà essere concluso entro il 15/09/2025.



Ministero dell'istruzione e del merito
Istituto di Istruzione Superiore "P. A. Fiocchi"

Via Belfiore, 4 - 23900 LECCO - tel. 0341.363310

Sito web: www.istitutofiocchi.it

E-mail: info@istitutofiocchi.it - PEC: info@pec.istitutofiocchi.it

Codice Fiscale: 92031670133 - Codice univoco: UFXNEA



CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo rappresenta l'Esercizio Finanziario 2024 attraverso il confronto fra le previsioni e l'andamento gestionale effettivo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2024. Questo documento intende sintetizzare la gestione finanziaria dell'Istituto, i risultati ottenuti, e verificare la coerenza tra gli obiettivi programmati e le risorse finanziarie disponibili, come dettagliato dal D.S.G.A., in relazione al Programma Annuale e ai movimenti contabili registrati. Dal documento si evince come le risorse sono state gestite per raggiungere gli obiettivi del PTOF. La realizzazione delle attività da parte della scuola, nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, è dipesa dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli studenti e delle loro famiglie. La formulazione del Programma Annuale 2024, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto di quanto previsto nel PTOF approvato dagli Organi Collegiali dell'Istituzione Scolastica. Le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e alla realizzazione dei progetti deliberati.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e delle modalità previsti dalla normativa.

Per quanto riguarda l'aspetto amministrativo-contabile:

- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le Reversali e i Mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e le ricevute dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2024.

Le risorse programmate sono state utilizzate per il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, per i progetti di formazione scientifica, umanistica e professionale, inclusi i corsi ITS, IFTS, *Skills Training Lab*. Risorse consistenti, derivanti dai finanziamenti del PNRR, sono state utilizzate per la realizzazione del Piano Scuola 4.0 (Ammodernamento tecnologico di laboratori ed aule) e per le attività di contrasto alla dispersione scolastica, del piano 3.1 (Nuove competenze e nuovi linguaggi) e del piano 2.1 (Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico). Una parte delle risorse è stata destinata in attività di formazione connesse alla peculiarità degli indirizzi di studi presenti in Istituto, alla sicurezza e all'aggiornamento del personale. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2024, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta, per quanto possibile, con criteri di prudenza, efficienza ed efficacia.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Paola Sottana

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Jessica Sala

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da JESSICA SALA