

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
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.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			169.971,92
	Competenza	682.519,40	
SOMME RISCOSE			
	Residui	355.252,16	
	Totale(1)	1.037.771,56	
	Competenza	484.531,20	
SOMME PAGATE			
	Residui	110.735,38	
	Totale(2)	595.266,58	
	Differenza (1-2)		442.504,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			612.476,90

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 833.626,06 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	359.390,61	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	182.916,61	
	Totale(1)	542.307,22	
	Esercizio Corrente	316.712,34	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.445,72	
	Totale(2)	321.158,06	
	Differenza (1-2)		221.149,16
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			612.476,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			833.626,06

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 240.666,47 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	1.041.910,01
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	801.243,54
AVANZO ESERCIZIO 2023	240.666,47

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:

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato 01 voce 01 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO (FUNZ. MIUR E ALTRI)	
Previsione iniziale	221.506,04
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	221.506,04

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	360,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	360,00

Aggregato 01 voce 02 01 - FONDI PER EMERGENZA COVID DI 36.000	
Previsione iniziale	489,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	489,71

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 - FONDI EMERGENZA COVID (89.000)	
Previsione iniziale	1.316,76
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.316,76

Aggregato 01 voce 02 04 - MIUR FONDI COVID 2019	
Previsione iniziale	2.552,65
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.552,65

Aggregato 01 voce 02 05 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Previsione iniziale	8.374,10
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.374,10

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

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	4.419,07
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	4.419,07

Aggregato 01 voce 02 10 - CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE		
	Previsione iniziale	89.462,13
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	89.462,13

Aggregato 01 voce 02 11 - CONCORSO DOCENTI		
	Previsione iniziale	9.258,24
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	9.258,24

Aggregato 01 voce 02 12 - FORMAZIONE		
	Previsione iniziale	968,61
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	968,61

Aggregato 01 voce 02 14 - CONSULTA PROVINCIALE STUDENTESCA		
	Previsione iniziale	1.032,47
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.032,47

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato 01 voce 02 15 - APPRENDISTATO REGIONE LOMBARDIA	
Previsione iniziale	140.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	140.000,00

Aggregato 01 voce 02 16 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.000,00

Aggregato 01 voce 02 17 - FONDI DA ENTI ESTERNI	
Previsione iniziale	95.712,29
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	95.712,29

Aggregato 01 voce 02 18 - FONDI DA ENTI LOCALI	
Previsione iniziale	9.651,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	9.651,24

Aggregato 01 voce 02 19 - FONDI SUPPORTO PSICOLOGICO	
Previsione iniziale	34,72
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	34,72

Aggregato 01 voce 02 20 - PNSD STEM	
Previsione iniziale	825,64
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	825,64

Aggregato 02 voce 03 01 - NEXT GENERATION EU - PNRR	
Previsione iniziale	561.703,40
Somme Riscosse	280.824,69
Somme da riscuotere	280.878,71
Differenza	0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato 03 voce 01 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO			
Previsione iniziale			40.236,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	24	DOTAZIONE ORDIN. 4/12 A.F. 2023	20.272,67
20/12/2023	32	INTEGRAZIONE FUNZIONAM. DIDATTICO AMM.VO	22.679,10
Previsione definitiva			83.188,22
Somme Riscosse			83.188,22
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 02 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			16.748,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2023	25	INCASSO 4/12 FONDI DA MIUR PER PCTO	8.104,20
Previsione definitiva			24.852,44
Somme Riscosse			24.852,44
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
25/10/2023	23	INCASSO FONDI MIUR PER ORIENTAMENTO	1.160,59
Previsione definitiva			1.160,59
Somme Riscosse			1.160,59
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Aggregato 03 voce 03 01 - VIAGGI D'ISTRUZIONE - RISORSE EX DIRETTIVA N. 6/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2023	35	ASSEGNAZIONE RISORSE PER VIAGGI D'ISTRUZIONE	11.702,79
Previsione definitiva			11.702,79
Somme Riscosse			11.702,79
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
22/12/2023	36	ASSEGNAZIONE FONDI DA MIM PER INSOFFERENZE 2023	965,09
Previsione definitiva			965,09
Somme Riscosse			965,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 03 - FONDI MIUR PER CONCORSO DOCENTI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2023	31	INCASSO FONDI CONCORSO DOCENTI COMITATO DI VIGILANZA	2.304,08
Previsione definitiva			2.304,08
Somme Riscosse			2.304,08
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 12 - PA DIGITALE 2026 - NUOVO SITO			
Previsione iniziale			7.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			7.301,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato 03 voce 06 21 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	1.000,00
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
01/09/2023	19	FONDI PER PAGAMENTO PRESIDENTE ESAMI IEFP 2022/23	1.146,32
20/12/2023	34	COMPENSO PRESIDENTE ESAMI IEFP	607,60
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
13/03/2023	5	INCASSO FONDI PROGETTO DDIF 2022/23	2.135,57
Previsione definitiva			2.135,57
Somme Riscosse			2.135,57
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
28/02/2023	3	ADOZIONE LAVORATIVA PROVINCIA DI LECCO	5.890,91
25/06/2023	14	FONDI DA PROVINCIA PER ADOZIONE LAVORATIVA	3.427,28
Previsione definitiva			9.318,19
Somme Riscosse			9.318,19
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2023	22	UTILIZZO SPAZI PALESTRA ISTITUTO VOLTA	2.200,00
Previsione definitiva			2.200,00
Somme Riscosse			1.100,00
Somme da riscuotere			1.100,00
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
25/05/2023	10	ACCONTO PIANO FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022/23	661,00
29/11/2023	26	INCASSO RIMBORSO SPESE ATTIVITA' DI COORD.,CPCC	197,39
30/11/2023	27	SALDO PIANO FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022/23	661,00
Previsione definitiva			1.519,39
Somme Riscosse			1.519,39
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 02 - ITS MECCATRONICA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2023	6	PROGETTO ITS MECCATRONICA	1.527,20
30/11/2023	28	FONDI PROGETTO ITS A.S. 2022/23	52.878,69
20/12/2023	33	ACCREDITO FONDI PER BONIFICO CON IBAN ERRATO	208,50
30/12/2023	39	FONDI ITS MECCATRONICA A.S. 2023/24	45.000,00
Previsione definitiva			99.614,39
Somme Riscosse			54.614,39
Somme da riscuotere			45.000,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/07/2023	15	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2023/24	55.526,72
Previsione definitiva			95.526,72
Somme Riscosse			95.526,72
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			15.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2023	4	QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2022/23	30.899,00
19/12/2023	30	VERSAMENTO QUOTA USCITA DIDATTICA	571,00
Previsione definitiva			46.470,00
Somme Riscosse			46.470,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2023	29	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-680,50
Previsione definitiva			9.319,50
Somme Riscosse			9.319,50
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
18/12/2023	29	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-316,00
Previsione definitiva			684,00
Somme Riscosse			684,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

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
23/01/2023	2	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	50,00
05/09/2023	20	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	360,00
Previsione definitiva			410,00
Somme Riscosse			410,00
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
27/09/2023	21	PROGETTO SKILLS TRAINING LAB 2^ EDIZIONE	21.311,11
30/12/2023	38	FONDI PROGETTO SKILLS TRAINING LAB 3^ EDIZIONE	24.110,90
Previsione definitiva			45.422,01
Somme Riscosse			21.311,11
Somme da riscuotere			24.110,90
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
05/05/2023	8	FONDI DA HOWAY PER CORSO OPERATORE MECC.	6.550,00
18/05/2023	9	INCASSO FONDI PROGETTO ENAIP - GOL	2.800,00
Previsione definitiva			9.350,00
Somme Riscosse			9.350,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

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
05/04/2023	7	ACCREDITO FATTURA VODAFONE PER ERRATO IMPORTO	2.839,42
09/06/2023	11	INCASSO FONDI LOCAZIONE SPAZI SERVIZIO RISTORO	7.715,60
13/06/2023	12	INCASSO VENDITA FERRO	453,60
13/06/2023	13	DONAZIONE PERITI INDUSTRIALI DI LECCO	500,00
06/07/2023	16	DONAZIONE CONFINDUSTRIA PER ACQUISTO MATERIALE ELETTRICO	3.000,00
09/07/2023	17	DONAZIONE ASSOCIAZIONE API LECCO	7.500,00
20/07/2023	18	DONAZIONE CONFARTIGIANATO	2.000,00
Previsione definitiva			24.008,62
Somme Riscosse			24.008,62
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
21/01/2023	1	INTERESSI C/C BANCA D'ITALIA	0,09
Previsione definitiva			0,09
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

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

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			29.003,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2023	3	ADOZIONE LAVORATIVA PROVINCIA DI LECCO	5.890,91
25/06/2023	14	FONDI DA PROVINCIA PER ADOZIONE LAVORATIVA	3.427,28
05/07/2023	15	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2023/24	15.269,13
18/12/2023	29	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-996,50
20/12/2023	32	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO DIDATTICO AMM.VO	5.000,00
Previsione definitiva			57.594,37
Somme Pagate			31.069,38
Somme da pagare			3.547,00
Economie			22.977,99

Aggregato A voce 01 02 - RISORSE EX ART. 39-bis COMMA 1 D.L.115/2022	
Previsione iniziale	8.690,26
Somme Pagate	8.303,18
Somme da pagare	0,00
Economie	387,08

Aggregato A voce 01 05 - MANUTENZIONE EDIFICIO-MOBILI-ARREDI			
Previsione iniziale			4.662,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2023	11	INCASSO FONDI LOCAZIONE SPAZI SERVIZIO RISTORO	7.715,60
25/10/2023	24	DOTAZIONE ORDINARIA 4/12 A.F. 2023	5.272,67
20/12/2023	32	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO DIDATTICO AMMINISTRATIVO	5.000,00
Previsione definitiva			22.650,44
Somme Pagate			8.058,82
Somme da pagare			1.098,00
Economie			13.493,62

Aggregato A voce 01 10 - ART. 31, COMMA 1 DL 22/03/2021 NR. 41	
Previsione iniziale	489,71
Somme Pagate	489,71
Somme da pagare	0,00

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Economie	0,00
----------	------

Aggregato A voce 01 11 - COVID 19 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	
Previsione iniziale	1.060,79
Somme Pagate	1.060,79
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 02 01 - AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			27.593,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/01/2023	1	INTERESSI C/C BANCA D'ITALIA	0,09
23/01/2023	2	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	50,00
05/04/2023	7	ACCREDITO FATTURA VODAFONE PER ERRATO IMPORTO	2.839,42
13/06/2023	12	INCASSO VENDITA FERRO	453,60
01/09/2023	19	FONDI PER PAGAMENTO PRESIDENTE ESAMI IEFP 2022/23	1.146,32
05/09/2023	20	CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	360,00
25/10/2023	24	DOTAZIONE ORDINARIA 4/12 A.F. 2023	14.999,97
20/12/2023	32	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO DIDATTICO AMMINISTRATIVO	12.679,10
20/12/2023	34	COMPENSO PRESIDENTE ESAMI IEFP	607,60
Previsione definitiva			60.729,39
Somme Pagate			31.708,70
Somme da pagare			10.457,33
Economie			18.563,36

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato A voce 02 02 - DIDATTICO GENERALE CON CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE			
Previsione iniziale			122.462,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/2023	13	DONAZIONE PERITI INDUSTRIALI DI LECCO	500,00
05/07/2023	15	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2023/24	38.944,14
06/07/2023	16	DONAZIONE CONFINDUSTRIA PER ACQUISTO MATERIALE ELETTRICO	3.000,00
09/07/2023	17	DONAZIONE ASSOCIAZIONE API LECCO	7.500,00
20/07/2023	18	DONAZIONE CONFARTIGIANATO	2.000,00
Previsione definitiva			174.406,27
Somme Pagate			68.034,44
Somme da pagare			16.936,73
Economie			89.435,10

Aggregato A voce 03 01 - CONCORSO DOCENTI			
Previsione iniziale			9.258,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2023	31	INCASSO FONDI CONCORSO DOCENTI COMITATO DI VIGILANZA	2.304,08
Previsione definitiva			11.562,32
Somme Pagate			6.343,31
Somme da pagare			0,00
Economie			5.219,01

Aggregato A voce 03 02 - ATTIVITA' CON ENTI			
Previsione iniziale			48.556,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/05/2023	8	FONDI DA HOWAY PER CORSO OPERATORE MECCANICO	6.550,00
18/05/2023	9	INCASSO FONDI PROGETTO ENAIP - GOL	2.800,00
19/10/2023	22	UTILIZZO SPAZI PALESTRA ISTITUTO VOLTA	2.200,00
Previsione definitiva			60.106,80
Somme Pagate			47.315,67
Somme da pagare			0,00
Economie			12.791,13

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Aggregato A voce 03 03 - SUPPORTO PSICOLOGICO ART. 697, COMMA 1, L. 234/2021	
Previsione iniziale	34,72
Somme Pagate	34,72
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 04 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso prot. n. 10812 del 13/05/2021	
Previsione iniziale	825,64
Somme Pagate	819,44
Somme da pagare	0,00
Economie	6,20

Aggregato A voce 03 05 - PA DIGITALE 2026 - NUOVO SITO	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	5.096,00
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 - Risorse D.M. 151/2020 - Connettività studenti meno abbienti	
Previsione iniziale	2.277,00
Somme Pagate	2.277,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 08 - COVID 19 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	
Previsione iniziale	255,97
Somme Pagate	255,97
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

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	178.893,13
Somme Pagate	1.190,72
Somme da pagare	171.033,02
Economie	6.669,39

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

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	218.166,04
Somme Pagate	11.843,52
Somme da pagare	0,00
Economie	206.322,52

Aggregato A voce 03 11 - 13.1.1A-FESRPON-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-FESRPON-LO-2021-727 DIGITAL BOARD	
Previsione iniziale	4.419,07
Somme Pagate	212,13
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 - M4C1 3.2-2022-962-P-18966	
Previsione iniziale	164.644,23
Somme Pagate	47.098,10
Somme da pagare	108.544,26
Economie	9.001,87

Aggregato A voce 04 02 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			25.122,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2023	25	INCASSO 4/12 FONDI DA MIUR PER PCTO	8.104,20
Previsione definitiva			33.226,54
Somme Pagate			25.164,17
Somme da pagare			0,00
Economie			8.062,37

Aggregato A voce 05 01 - VIAGGI DI ISTRUZIONE			
Previsione iniziale			15.321,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2023	4	QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2022/23	30.899,00
05/07/2023	15	VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2023/24	1.313,45
19/12/2023	30	VERSAMENTO QUOTA USCITA DIDATTICA	571,00
21/12/2023	35	ASSEGNAZIONE RISORSE PER VIAGGI D'ISTRUZIONE	11.702,79

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Previsione definitiva	59.808,23
Somme Pagate	47.534,44
Somme da pagare	0,00
Economie	12.273,79

Aggregato A voce 05 02 - USCITE DIDATTICHE E VISITE GUIDATE	
Previsione iniziale	288,60
Somme Pagate	255,52
Somme da pagare	0,00
Economie	33,08

Aggregato A voce 06 01 - ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			8.198,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	23	INCASSO FONDI MIUR PER ORIENTAMENTO	1.160,59
Previsione definitiva			9.358,90
Somme Pagate			6.346,63
Somme da pagare			0,00
Economie			3.012,27

Aggregato P voce 01 01 - SKILLS TRAINING LAB - PERCORSO REINTEGRO LAVORATORI			
Previsione iniziale			5.351,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/09/2023	21	PROGETTO SKILLS TRAINING LAB 2^ EDIZIONE	21.311,11
30/12/2023	38	FONDI PROGETTO SKILLS TRAINING LAB 3^ EDIZIONE	24.110,90
Previsione definitiva			50.773,02
Somme Pagate			16.982,33
Somme da pagare			0,00
Economie			33.790,69

Aggregato P voce 01 02 - LABORATORI TERRITORIALI PER L'OCCUPABILITA'	
Previsione iniziale	51.696,13
Somme Pagate	6.415,98
Somme da pagare	0,00
Economie	45.280,15

Aggregato P voce 01 04 - DIGITARSI - FONDAZIONE CARIPLO	
Previsione iniziale	13.712,29
Somme Pagate	5.066,00
Somme da pagare	0,00
Economie	8.646,29

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 03 - CONSULTA PROVINCIALE STUDENTESCA LECCO	
Previsione iniziale	1.032,47
Somme Pagate	792,23
Somme da pagare	0,00
Economie	240,24

Aggregato P voce 02 04 - PROGETTI DELLA PROVINCIA DI LECCO - DDIF			
Previsione iniziale			9.651,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/03/2023	5	INCASSO FONDI PROGETTO DDIF 2022/23	2.135,57
Previsione definitiva			11.786,81
Somme Pagate			9.848,70
Somme da pagare			0,00
Economie			1.938,11

Aggregato P voce 03 01 - APPRENDISTATO - IFTS	
Previsione iniziale	90.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	90.000,00

Aggregato P voce 03 02 - ITS MECCATRONICA			
Previsione iniziale			50.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2023	6	PROGETTO ITS MECCATRONICA	1.527,20
25/10/2023	24	DOTAZIONE ORDINARIA 4/12 A.F. 2023	0,03
30/11/2023	28	FONDI PROGETTO ITS A.S. 2022/23	52.878,69
20/12/2023	33	ACCREDITO FONDI PER BONIFICO CON IBAN ERRATO	208,50
30/12/2023	39	FONDI ITS MECCATRONICA A.S. 2023/24	45.000,00
Previsione definitiva			149.614,42
Somme Pagate			89.921,92
Somme da pagare			0,00

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

Economie	59.692,50
----------	-----------

Aggregato P voce 03 05 - APPRENDISTATO - OPERATORE MECCANICO	
Previsione iniziale	50.000,00
Somme Pagate	3.715,60
Somme da pagare	0,00
Economie	46.284,40

Aggregato P voce 04 01 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			16.666,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/05/2023	10	ACCONTO PIANO FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022/23	661,00
29/11/2023	26	INCASSO RIMBORSO SPESE ATTIVITA' DI COORDINAMENTO, RIUNIONI CPCC	197,39
30/11/2023	27	SALDO PIANO FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022/23	661,00
Previsione definitiva			18.186,21
Somme Pagate			6.372,08
Somme da pagare			0,00
Economie			11.814,13

Aggregato P voce 04 02 - FORMAZIONE INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

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 -
1.520.185,18	801.243,54	484.531,20	316.712,34	718.941,64

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 398.501,29	€ 47.761,32	€ 446.262,61
Totale Disponibilità	€ 717.303,93	€ 443.181,41	€ 1.160.485,34
Deficit patrimoniale	€ 0,00		
Totale Attivo	€ 1.115.805,22	€ 490.942,73	€ 1.606.747,95
PASSIVO			
Totale debiti	€ 115.181,10	€ 205.976,96	€ 321.158,06
Consistenza Patrimoniale	€ 1.000.624,12	€ 284.965,77	€ 1.285.589,89
Totale Passivo	€ 1.115.805,22	€ 490.942,73	€ 1.606.747,95

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.606.747,95. 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 digitali del futuro.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Si riportano i seguenti indici di bilancio:

$I_1 = \text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{1.041.910,01}{1.636.848,69} = 0,64$
$I_2 = \text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{359.390,61}{1.041.910,01} = 0,34$
$I_3 = \text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{316.712,34}{801.243,54} = 0,40$
$I_4 = \text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{355.252,16}{538.168,77} = 0,66$
$I_5 = \text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}} = \frac{110.753,38}{115.181,10} = 0,96$
$I_6 = \text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c, g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b, f - Spese mod. N)}} = \frac{595.266,58}{916.424,64} = 0,65$
$I_7 = \text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b, f - Spese mod. N)}} = \frac{321.158,06}{916.424,64} = 0,35$

La percentuale di risorse accertate nell'esercizio di competenza è stata pari a circa il 64% 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 34%. In questo caso, incidono significativamente i crediti relativi alle azioni PNRR finanziati dall'Unione Europea e quelli vantati nei confronti della fondazione ITS Lombardia mecatronica, relativi alla realizzazione dei percorsi ITS. 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" e per il progetto Lecco Skill Training Lab 2^a edizione, entrambi in corso di svolgimento alla data del 31/12. Il tasso di smaltimento dei residui attivi (indice I_4) è pari al 66%, in netto miglioramento rispetto all'esercizio finanziario precedente, soprattutto grazie all'incasso dei saldi relativi all'LTO, al progetto Lecco Skill Training Lab 1^a edizione e ai finanziamenti della Provincia di Lecco. Il valore dell'indice di smaltimento dei residui passivi (I_5 96%) segnala che durante la gestione di competenza è stata liquidata la quasi totalità dei residui

Firmato digitalmente da PAOLA SOTTANA

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI

passivi iniziali. I valori degli indici I_6 (65%) e I_7 (35%) 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	671.343,23	200.873,07	29,92%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	353.407,80	225.062,95	63,68%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	240.635,08	133.495,65	55,48%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	236.858,54	235.206,22	99,30%
05	ALTRE SPESE	2.257,03	1.295,93	57,38%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	12.683,85	5.309,72	41,86%
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 (29%). Questo risultato è influenzato dalle importanti spese di personale previste nell'ambito del PNRR - "Contrasto alla dispersione scolastica", che dovrà essere concluso entro il 31/12/2024 (prossimo esercizio economico-finanziario).

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo rappresenta l'Esercizio Finanziario 2023 attraverso il confronto fra le previsioni e l'andamento gestionale effettivo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2023. 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 alunni e delle loro famiglie. La formulazione del Programma Annuale 2023, 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 2023.

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 e di qualifica in apprendistato. 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. Una quota significativa di risorse è stata utilizzata per le spese ordinarie di funzionamento del Laboratorio Territoriale per l'Occupabilità. La rimanente quota di 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 2023, 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 DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Paola Sottana

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Gianluca Mandanici

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI