

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
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 2022			228.572,08
SOMME RISCOSE	Competenza	258.978,45	
	Residui	1.157,00	
	Totale(1)	260.135,45	
SOMME PAGATE	Competenza	292.999,47	
	Residui	25.736,14	
	Totale(2)	318.735,61	
Differenza (1-2)			-58.600,16
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			169.971,92

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 594.938,68 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	261.716,81	
	Esercizi Precedenti	278.431,05	
	Totale(1)	540.147,86	
PASSIVI	Esercizio Corrente	109.831,06	
	Esercizi Precedenti	5.350,04	
	Totale(2)	115.181,10	
Differenza (1-2)			424.966,76
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			169.971,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			594.938,68

L'avanzo di Esercizio 2022 di Euro 117.864,73 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	520.695,26
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	402.830,53
AVANZO ESERCIZIO 2022	117.864,73

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			136.177,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2022	7	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - CONTO CONSUNTIVO 2021	55.198,48
Previsione definitiva			191.375,58
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			191.375,58
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			285.698,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/08/2022	24	ASSESTAMENTO DA AGGR. P04/03 A A01/11	-2.450,65
17/08/2022	25	ASSESTAMENTO DA AGGR. P04/03 A A01/11	2.450,65
Previsione definitiva			285.698,37
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			285.698,37

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			34.315,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2022	34	A.F. 2022 -FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETT-DIC	12.923,05
22/12/2022	51	ACCREDITAMENTO FONDI A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	1.164,41
09/08/2022	21	ASSESTAMENTO TRA AGGR. A06/01 E AGGR. A04/02	-431,07
09/08/2022	22	ASSESTAMENTO TRA AGGR. A06/01 E AGGR. A04/02	431,07
18/11/2022	38	INCASSO FONDI A.F. 2022 PCTO NOTA MIUR 46445 DEL 04/10/2022 E 51523 DEL 09/11/2022	8.374,10
Previsione definitiva			56.776,97
Somme Riscosse			56.776,97
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2022	5	FONDI PER PROGETTI CONSULTE DEGLI STUDENTI	801,11

30/11/2022	43	ENTRATA FONDI PER COMITATO DI VIGILANZA CONCORDO DOCENTI 2022	444,16
18/11/2022	37	INCASSO FONDI A.F. 2022 ORIENTAMENTO NOTA MIUR 46445 DEL 04/10/2022	1.153,46
30/03/2022	6	RISORSE FINALIZZATE PER IL SUPPORTO PSICOLOGICO	5.112,52
09/09/2022	29	FONDI PER EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA EX ART.36, COMMA 2, D.L. 21 marzo 2022, n. 21.	4.369,61
10/09/2022	30	FONDI COVID 19 art. 19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022	3.987,50
26/08/2022	26	PNSD "AMBIENTI PER LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA" STEM	16.000,00
21/11/2022	42	RISORSE EX ART. 39-bis COMMA 1 D.L.115/2022	8.690,26
13/12/2022	48	INCASSO FONDI INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	1.000,00
Previsione definitiva			41.558,62
Somme Riscosse			33.558,62
Somme da riscuotere			8.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			90.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/08/2022	20	INCASSO COMPENSI PRESIDENTI ESAMI IEFP 2021/2022	1.475,60
30/11/2022	44	APPRENDISTATO QUALIFICA DI OPERATORE MECCANICO	50.000,00
Previsione definitiva			141.475,60
Somme Riscosse			1.475,60
Somme da riscuotere			140.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2022	32	FONDI DA PROVINCIA DI LECCO PER ADOZIONE LAVORATIVA	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			11.020,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2022	15	INCASSO FONDI DA PROVINCIA DI LECCO: DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1213 DEL 22/12/2021	13.991,81
30/11/2022	46	ASSESTAMENTO ADOZIONI LAVORATIVE A.S. 2022	-2.200,00

Previsione definitiva	22.811,81
Somme Riscosse	8.820,00
Somme da riscuotere	13.991,81
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
09/09/2022	28	FONDI CONVENZIONE CON CPIA CONCESSIONE AULE A.S. 2021/22	165,90
11/11/2022	35	MAGGIOR ENTRATA DA UNIVERSITA' PER TIROCINANTI	600,00
18/11/2022	39	INCASSO DA ISTITUTO VOLTA LECCO PER CONCESSIONE IN USO LOCALE PALESTRA A.S. 2022/23	2.300,00
15/12/2022	49	INCASSO FONDI DA UST LECCO PER UTILIZZO AULE CONCORSO DOCENTI A.S. 2021/22	5.760,00
Previsione definitiva			8.825,90
Somme Riscosse			8.825,90
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			53.977,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2022	3	ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE FORMAZIONE DEI DOCENTI A.S. 2021/2022	968,61
Previsione definitiva			54.946,28
Somme Riscosse			4.946,28
Somme da riscuotere			50.000,00
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
12/05/2022	12	INCASSO NOTA SPESE PER UTILIZZO LABORATORI	237,91
13/09/2022	31	MAGGIOR ENTRATA VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2022/23	30.476,76
13/12/2022	47	MAGGIOR ENTRATA VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2022/23	210,00
Previsione definitiva			70.924,67
Somme Riscosse			70.924,67
Somme da riscuotere			0,00

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2022	8	QUOTE VIAGGIO D'ISTRUZIONE	5.192,00
20/04/2022	9	QUOTE VIAGGIO D'ISTRUZIONE	3.762,00
05/05/2022	11	QUOTE VIAGGIO D'ISTRUZIONE	1.680,00
21/11/2022	41	USCITA DIDATTICA CARCERE DI BERGAMO DEL 30/11/2022	387,00
15/12/2022	50	INCASSO QUOTA PER PRENOTAZIONE SALA DON TICOZZI DEL 21/12/2022	61,00
Previsione definitiva			11.082,00
Somme Riscosse			11.082,00
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
14/11/2022	36	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-1.193,50
Previsione definitiva			8.806,50
Somme Riscosse			8.806,50
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
14/11/2022	36	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-316,00
Previsione definitiva			684,00
Somme Riscosse			684,00
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
03/02/2022	2	VERSAMENTO CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	70,00
08/03/2022	4	INCASSO NOTA SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	132,50

05/05/2022	10	RIMBORSO SPESE MEZZI DI TRASPORTO	228,00
01/08/2022	18	RIMBORSO BADGE	5,00
07/09/2022	27	VERSAMENTO CAUZIONE PARCHEGGIO BADGE	380,00
Previsione definitiva			815,50
Somme Riscosse			815,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			27.459,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2022	14	INCASSO FONDI PER UTILIZZO SPAZI FORMATIVI E MATERIALE DIDATTICO	5.037,00
03/08/2022	19	INCASSO NOTA SPESE PER UTILIZZO LABORATORI	137,90
10/08/2022	23	INCASSO DIFFERENZA NOTA SPESE PER UTILIZZO LABORATORI	0,01
10/10/2022	33	FONDI PER UTILIZZO LOCALI AZIENDE ESTERNE	3.480,00
18/11/2022	40	INCASSO PREMIO VITTIME DEL DOVERE	150,00
30/11/2022	45	INCASSO FONDI PER PROGETTO HOWAY - UTILIZZO LOCALI	6.745,00
20/06/2022	13	INCASSO NOTA SPESE N. 8 PER VENDITA ROTTAME-FERRO	334,90
13/07/2022	17	INCASSO NOTA SPESE N. 10-11/2022 PER VENDITA ROTTAME	662,60
29/12/2022	52	DONAZIONE PER ACQUISTO MACCHINARIO LABORATORIO MECCANICA	32.000,00
Previsione definitiva			76.007,23
Somme Riscosse			51.262,23
Somme da riscuotere			24.745,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2022	16	PROGETTO CARIPLO SIMIL OFF	-20,00
Previsione definitiva			24.980,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			24.980,00
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
28/01/2022	1	INTERESSI C/C BANCA D'ITALIA	0,18
Previsione definitiva			0,18
Somme Riscosse			0,18

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Complessivamente, relativamente alle entrate, risulta quindi:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
997.769,21	520.695,26	258.978,45	261.716,81	477.073,95

Relativamente alla spesa, lo specifico dei Progetti/Attività ha determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			77.406,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2022	29	FONDI PER EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA EX ART.36, COMMA 2, D.L. 21 marzo 2022, n. 21.	4.369,61
10/09/2022	30	FONDI COVID 19 art. 19, commi 1 e 2, del D.L. 4/2022	3.987,50
13/09/2022	31	MAGGIOR ENTRATA VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2022/23	4.232,41
10/10/2022	32	FONDI DA PROVINCIA DI LECCO PER ADOZIONE LAVORATIVA	1.000,00
14/11/2022	36	ASSESTAMENTO AGGR. A01/01	-1.509,50
30/11/2022	46	ASSESTAMENTO ADOZIONI LAVORATIVE A.S. 2022	-2.200,00
27/06/2022	15	INCASSO FONDI DA PROVINCIA DI LECCO: DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1213 DEL 22/12/2021	13.991,81
17/08/2022	25	ASSESTAMENTO DA AGGR. P04/03 A A01/11	2.450,65
21/11/2022	42	RISORSE EX ART. 39-bis COMMA 1 D.L.115/2022	8.690,26
Previsione definitiva			112.418,93
Somme Pagate			82.073,15
Somme da pagare			5.439,30
Economie			24.906,48

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			125.603,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/01/2022	1	INTERESSI C/C BANCA D'ITALIA	0,18
03/02/2022	2	VERSAMENTO CAUZIONE BADGE PARCHEGGIO SCUOLA	70,00
01/08/2022	18	RIMBORSO BADGE	5,00
09/08/2022	20	INCASSO COMPENSI PRESIDENTI ESAMI IEFP 2021/2022	1.475,60
07/09/2022	27	VERSAMENTO CAUZIONE PARCHEGGIO BADGE	380,00
09/09/2022	28	FONDI CONVENZIONE CON CPIA CONCESSIONE AULE A.S. 2021/22	165,90
13/09/2022	31	MAGGIOR ENTRATA VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2022/23	26.244,35

17/10/2022	34	A.F. 2022 -FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETT-DIC	4.312,75
08/03/2022	4	INCASSO NOTA SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	132,50
05/05/2022	10	RIMBORSO SPESE MEZZI DI TRASPORTO	228,00
20/06/2022	13	INCASSO NOTA SPESE N. 8 PER VENDITA ROTTAME-FERRO	334,90
13/07/2022	17	INCASSO NOTA SPESE N. 10-11/2022 PER VENDITA ROTTAME	662,60
18/11/2022	40	INCASSO PREMIO VITTIME DEL DOVERE	150,00
13/12/2022	47	MAGGIOR ENTRATA VERSAMENTO CONTRIBUTO LABORATORIO ALUNNI A.S. 2022/23	210,00
Previsione definitiva			159.975,38
Somme Pagate			47.581,43
Somme da pagare			1.338,53
Economie			111.055,42

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			154.536,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Var	Descrizione	Importo
30/11/2022	43	ENTRATA FONDI PER COMITATO DI VIGILANZA CONCORDO DOCENTI 2022	444,16
10/08/2022	23	INCASSO DIFFERENZA NOTA SPESE PER UTILIZZO LABORATORI	0,01
11/11/2022	35	MAGGIOR ENTRATA DA UNIVERSITA' PER TIROCINANTI	600,00
18/11/2022	39	INCASSO DA ISTITUTO VOLTA LECCO PER CONCESSIONE IN USO LOCALE PALESTRA A.S. 2022/23	2.300,00
30/03/2022	6	RISORSE FINALIZZATE PER IL SUPPORTO PSICOLOGICO	5.112,52
26/08/2022	26	PNSD "AMBIENTI PER LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA" STEM	16.000,00
Previsione definitiva			178.992,81
Somme Pagate			54.958,41
Somme da pagare			103.053,23
Economie			20.981,17

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			26.144,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Var.	Descrizione	Importo
09/08/2022	21	ASSESTAMENTO TRA AGGR. A06/01 E AGGR. A04/02	-431,07
17/10/2022	34	A.F. 2022 -FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETT-DIC	1.396,52
18/11/2022	38	INCASSO FONDI A.F. 2022 PCTO NOTA MIUR 46445 DEL 04/10/2022 E 51523 DEL 09/11/2022	8.374,10
21/06/2022	14	INCASSO FONDI PER UTILIZZO SPAZI FORMATIVI E MATERIALE DIDATTICO	5.037,00
10/10/2022	33	FONDI PER UTILIZZO LOCALI AZIENDE ESTERNE	3.480,00
29/12/2022	52	DONAZIONE PER ACQUISTO MACCHINARIO LABORATORIO MECCANICA	32.000,00
Previsione definitiva			76.001,13
Somme Pagate			33.150,99
Somme da pagare			0,00

Economie	42.850,14
----------	-----------

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			981,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2022	8	QUOTE VIAGGIO D'ISTRUZIONE	5.192,00
20/04/2022	9	QUOTE VIAGGIO D'ISTRUZIONE	3.762,00
05/05/2022	11	QUOTE VIAGGIO D'ISTRUZIONE	1.680,00
12/05/2022	12	INCASSO NOTA SPESE PER UTILIZZO LABORATORI	237,91
21/11/2022	41	USCITA DIDATTICA CARCERE DI BERGAMO DEL 30/11/2022	387,00
15/12/2022	50	INCASSO QUOTA PER PRENOTAZIONE SALA DON TICOZZI DEL 21/12/2022	61,00
Previsione definitiva			12.301,55
Somme Pagate			11.690,96
Somme da pagare			0,00
Economie			610,59

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			3.805,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/08/2022	22	ASSESTAMENTO TRA AGGR. A06/01 E AGGR. A04/02	431,07
17/10/2022	34	A.F. 2022 -FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETT-DIC	3.000,00
18/11/2022	37	INCASSO FONDI A.F. 2022 ORIENTAMENTO NOTA MIUR 46445 DEL 04/10/2022	1.153,46
22/12/2022	51	ACCREDITAMENTO FONDI A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	1.164,41
Previsione definitiva			9.554,39
Somme Pagate			4.356,08
Somme da pagare			0,00
Economie			5.198,31

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			107.707,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2022	16	PROGETTO CARIPLO SIMIL OFF	-20,00
Previsione definitiva			107.687,56
Somme Pagate			36.928,13
Somme da pagare			0,00
Economie			70.759,43

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	17.465,12

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2022	5	FONDI PER PROGETTI CONSULTE DEGLI STUDENTI	801,11
Previsione definitiva			18.266,23
Somme Pagate			5.081,24
Somme da pagare			0,00
Economie			13.184,99

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			150.539,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/08/2022	19	INCASSO NOTA SPESE PER UTILIZZO LABORATORI	137,90
30/11/2022	45	INCASSO FONDI PER PROGETTO HOWAY - UTILIZZO LOCALI	6.745,00
30/11/2022	44	APPRENDISTATO QUALIFICA DI OPERATORE MECCANICO	50.000,00
Previsione definitiva			207.422,74
Somme Pagate			4.629,73
Somme da pagare			0,00
Economie			202.793,01

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			15.954,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2022	3	ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE FORMAZIONE DEI DOCENTI A.S. 2021/2022	968,61
17/10/2022	34	A.F. 2022 -FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETT-DIC	4.213,78
17/08/2022	24	ASSESTAMENTO DA AGGR. P04/03 A A01/11	-2.450,65
13/12/2022	48	INCASSO FONDI INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	1.000,00
Previsione definitiva			19.686,52
Somme Pagate			12.549,35
Somme da pagare			0,00
Economie			7.137,17

Complessivamente si ha quindi:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
904.067,31	402.830,53	292.999,47	109.831,06	501.236,78

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 è rappresentata dalla tabella di seguito riportata:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 456.558,42	- 58.057,13	398.501,29
Totale Disponibilità	€ 515.205,43	202.098,50	717.303,93
Deficit patrimoniale	€ 0,00		
Totale Attivo	971.763,85	144.041,37	1.115.805,22
PASSIVO			
Totale debiti	€ 31.086,18	84.094,92	115.181,10
Consistenza Patrimoniale	€ 940.677,67	59.946,45	1.000.624,12
Totale Passivo	€ 0,00		

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.000.624,12.

L'inventario è stato incrementato grazie all'acquisto di beni previsti con PON 13.1.2A-FESR PON-LO-2021-727_DIGITAL BOARD e al PNSD "AMBIENTI PER LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA" STEM. E' stato effettuato l'ammortamento dei beni così come previsto dal Decreto 129/2018.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Si riportano i seguenti indici di bilancio:

$I_1 = \text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza}(\text{tot colonna b} - \text{Entrate mod. H})}{\text{Totale Entrate}(\text{tot colonna a} - \text{Entrate mod. H})} = \frac{520.695,26}{997.769,21} = 0,52$
$I_2 = \text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere}(\text{tot colonna d} - \text{Entrate mod. H})}{\text{Accertamenti di competenza}(\text{tot colonna b} - \text{Entrate mod. H})} = \frac{261.716,81}{520.695,26} = 0,50$
$I_3 = \text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati}(\text{tot colonna d} - \text{Spese mod. H})}{\text{Impegni di competenza}(\text{tot colonna b} - \text{Spese mod. H})} = \frac{109.831,06}{402.830,53} = 0,27$
$I_4 = \text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo}(\text{tot colonna g} - \text{Entrate mod. N})}{\text{Residui attivi iniziali}(\text{tot colonna f} - \text{Entrate mod. N})} = \frac{1.157,00}{279.588,05} = 0,00$
$I_5 = \text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo}(\text{tot colonna g} - \text{Spese mod. N})}{\text{Residui passivi iniziali}(\text{tot colonna f} - \text{Spese mod. N})} = \frac{25.736,14}{31.086,18} = 0,83$
$I_6 = \text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo}(\text{tot colonne c,g} - \text{Spese mod. N})}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz.}(\text{tot colonne b,f} - \text{Spese mod. N})} = \frac{318.735,61}{433.916,71} = 0,73$
$I_7 = \text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12}(\text{tot colonna i mod. N})}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz.}(\text{tot colonne b,f} - \text{Spese mod. N})} = \frac{115.181,10}{433.916,71} = 0,27$

Si evince che la percentuale di risorse disponibili nell'esercizio di competenza è stata pari a circa il 50% del totale delle entrate (indice I_1). Questo dato è determinato principalmente dai cospicui residui attivi maturati negli esercizi precedenti, costituiti da crediti nei confronti dello Stato e dell'Unione Europea per i finanziamenti del Laboratorio Territoriale dell'Occupabilità (LTO) e dei PON-FESR Cablaggio Strutturato e Digital Board. Gli stessi crediti non riscossi determinano il basso tasso di smaltimento dei residui attivi (indice I_4).

L'incidenza degli accertamenti da riscuotere sul totale degli accertamenti di competenza (indice I_2) è, ancora, di circa il 50%. In questo caso incidono significativamente i crediti nei confronti di Regione Lombardia relativi alla realizzazione dei percorsi IFTS e di Qualifica professionale in apprendistato. L'incidenza dei residui passivi sugli impegni di competenza (indice I_3) è determinata prevalentemente dagli impegni di spesa per i PON-FESR Cablaggio Strutturato e Digital Board. Il valore dell'indice di smaltimento dei residui passivi I_5 (83%) segnala che durante la gestione di competenza è stata saldata la gran parte dei residui passivi iniziali. I valori degli indici I_6 (73%) e I_7 (23%) 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	312.230,05	63.680,23	20,40%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	178.970,04	51.251,69	28,64%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	208.942,41	132.182,31	63,26%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	193.728,52	152.758,01	78,85%
05	ALTRE SPESE	2.795,92	1.308,55	46,80%
08	ONERI FINANZIARI	228,00	228,00	100,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	5.412,30	1.421,74	26,27%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.760,07	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. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

Nel Conto Consuntivo vengono considerati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2022 mediante il confronto tra previsione i e reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01/2022 – 31/12/2022.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del PTOF, i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2022. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione dei risultati ottenuti rispetto ai mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal 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 aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. La formulazione del Programma Annuale 2022, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto, inizialmente, di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica. Le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal PTOF.

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 6. 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 pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto di Istruzione Superiore "P. A. Fiocchi"
Via Belfiore, 4 - 23900 LECCO - tel. 0341.363310 - fax.0341.286545
Sito web: www.istitutofiocchi.it
E-mail: info@istitutofiocchi.it - PEC: info@pec.istitutofiocchi.it
Codice Fiscale: 92031670133 - Codice univoco: UFXNEA



Dall'esame del Conto Consuntivo 2022, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2022. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal PTOF siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione e mirata al potenziamento sia della didattica (e.g. realizzazione percorsi regionali IFTS e percorsi per il conseguimento della Qualifica professionale in apprendistato) sia delle strutture (e.g. attuazione PON-FERS Digital Board e PON-FERS Cablaggio strutturato e sicuro degli edifici scolastici).

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

PAOLA SOTTANA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIANLUCA MANDANICI

Firmato digitalmente da GIANLUCA MANDANICI