



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Commissario Straordinario il 17/01/2022 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.049.045,86	Programmazione definitiva	1.028.538,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.507,45
Accertamenti	294.715,89	Impegni	393.392,71	<i>Disavanzo di competenza</i> 98.676,82
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				424.609,33
Riscossioni competenza residui (B)	438.795,03	Pagamenti competenza residui (C)	280.517,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				582.887,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	139.775,00	Somme rimaste da pagare (F)	116.518,98	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 23.256,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	53.903,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.393,93	
Totale residui attivi (I=E+G)	193.678,96	Totale residui passivi (L=F+H)	120.912,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 72.766,05

Il Programma Annuale 2021 ha subito le seguenti modifiche che sono state approvate dal Commissario Straordinario:

- 26/01/2022 del. 13
- 29/03/2022 del. 19
- 28/04/2022 del. 21
- 22/06/2022 del. 22
- 26/09/2022 del. 3
- 24/10/2022 del. 4
- 28/11/2022 del. 5

Il Dirigente Scolastico ha proposto le modifiche al Programma Annuale in data:

- 25/01/2022 decreto prot. 530/V.3.1
- 26/01/2022 decreto prot. 570/V.3.1
- 29/03/2022 decreto prot. 3082/V.3.1
- 17/05/2022 decreto prot. 3614/V.3.1
- 22/06/2022 decreto prot. 4486/V.3.1
- 22/09/2022 decreto prot. 6228/V.3.1
- 26/09/2022 decreto prot. 6312/V.3.1
- 24/10/2022 decreto prot. 7089/V.3.1
- 28/11/2022 decreto prot. 8010/V.3.1



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO
 23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

3. Conto Finanziario

La differenza tra le somme accertate durante l'esercizio (euro 294.715,89) e le somme impegnate (euro 393.392,71) è di euro 98.676,82 e costituisce il disavanzo di competenza.

La situazione amministrativa al 31/12/2022 presenta un saldo di cassa di euro 582.887,10.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 è di euro 655.653,15 ed è dato da:

dal saldo di cassa al 31/12/2022 (euro 582.887,10) + i residui attivi al 31/12/2022 (euro 193.678,96) - i residui passivi al 31/12/2022 (euro 120.912,91) e corrisponde alla somma tra le economie dell'esercizio che si evincono dalla disponibilità residua nei MOD.I delle uscite, più la disponibilità finanziaria da programmare Z01 e il fondo di riserva.

L'avanzo di amministrazione di euro 655.653,15 è costituito da fondi non vincolati euro 138.330,01 e vincolati euro 517.323,14 come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	754.329,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	132.000,00	132.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.646,29	37.646,29	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	607,60	607,60	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.495,14	36.495,14	100,00 %
6. Contributi da privati	87.966,82	87.966,82	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	1.049.045,86	294.715,89	
Disavanzo di competenza		98.676,82	
	Totale a pareggio	393.392,71	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	754.329,97	0,00	754.329,97
	2	Vincolato	616.249,80	0,00	616.249,80
	1	Non vincolato	138.080,17	0,00	138.080,17

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	132.000,00	132.000,00	1.000,00	131.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

L'Istituto ha partecipato all' avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica "Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo delle regioni Emilia-Romagna, Friuli Venezia Giulia, Lazio, Liguria, Lombardia, Marche, Piemonte, Toscana, Umbria e Veneto"

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 – Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU

Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia – Azione 13.1.4 – "Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo"

ed è risultato destinatario del finanziamento di euro 130.000,00 per l'acquisto di una serra aeroponica da esterno e di due serre aeroponiche da interno. Tale somma è stata varia e costituisce residuo attivo.

L'Istituto ha inoltre avuto l'assegnazione di euro 2.000,00 nell'ambito del progetto PNRR di cui all' Articolo 1, comma 512, della legge 30 dicembre 2020, n. 178. Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR. Tale somma è stata variata, euro 1.000,00 sono stati assegnati e incassati mentre euro 1.000,00 costituiscono residuo attivo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.276,81	37.646,29	37.646,29	37.646,29	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.276,81	29.085,26	29.085,26	29.085,26	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.561,03	8.561,03	8.561,03	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	607,60	607,60	607,60	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	607,60	607,60	607,60	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	36.495,14	36.495,14	36.495,14	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	10.038,60	10.038,60	10.038,60	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	22.082,00	22.082,00	22.082,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.374,54	4.374,54	4.374,54	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	87.966,82	87.966,82	79.191,82	8.775,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	41.755,00	41.755,00	41.755,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	42,34	42,34	42,34	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.825,25	14.825,25	14.825,25	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	95,00	95,00	95,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	26.675,00	26.675,00	17.900,00	8.775,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.514,23	2.514,23	2.514,23	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00

Il contributo volontario delle famiglie risulta essere una fonte importante di finanziamento per una adeguata Offerta Formativa, e questo aspetto viene colto dalla quasi totalità delle famiglie degli studenti dell'Istituto Tecnico Agrario che versano regolarmente il contributo di euro 90,00. Per quanto concerne invece le famiglie degli studenti dell'Istituto Besta Fossati viene colto meno questo aspetto, infatti le famiglie che pagano il contributo volontario sono una percentuale inferiore. Per correttezza e per semplificare la gestione, i contributi delle famiglie dell'ITAS vengono fatte confluire nell'P1.7, mentre quelli delle famiglie del Besta Fossati vengono fatti confluire nel P1.2. In questo modo risulta più semplice tenere distinti gli acquisti che vengono fatti per l'uno o per l'altro Istituto.

Per quanto concerne i contributi delle famiglie sia dell'ITAS che del Besta Fossati (sia quelli versati per l'anno scolastico 22/23 che quelli rimasti dagli anni scolastici precedenti e confluiti nell'avanzo di amministrazione) sono stati utilizzati per gli acquisti come da prospetti allegati alla presente relazione.

Si evidenzia inoltre che non sono stati introitati fondi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'art. 1, commi 145 e seguenti della legge 107 del 2015, e non sono stati reperiti fondi ai sensi dell'art. 43, comma 5".

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

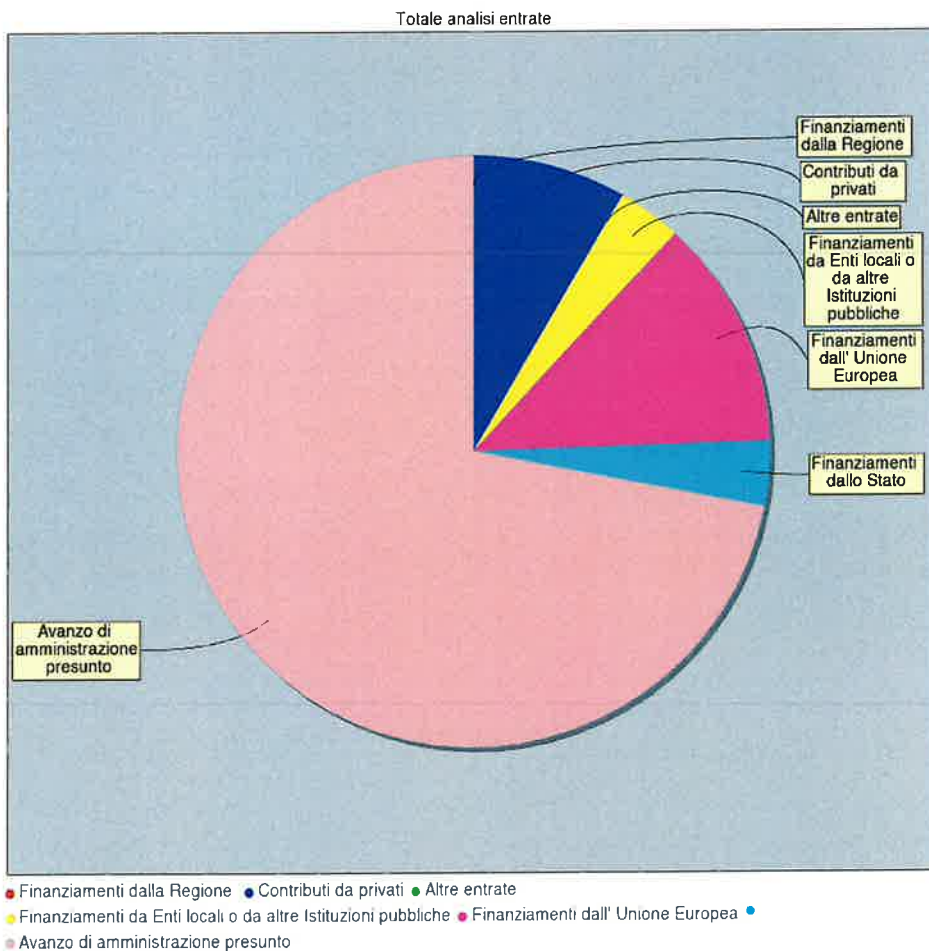


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	754.329,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	132.000,00
Finanziamenti dallo Stato	37.646,29
Finanziamenti dalla Regione	607,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.495,14
Contributi da privati	87.966,82
Altre entrate	0,04





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	579.621,82	261.255,19	45,07 %
P. Progetti	445.816,59	132.137,52	29,64 %
G. Gestioni economiche	3.000,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.028.538,41	393.392,71	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		393.392,71	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	344.653,79	234.968,03	579.621,82	261.255,19	151.560,88	109.694,31	318.366,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	125.231,26	31.555,00	156.786,26	49.759,67	49.018,19	741,48	107.026,59
	2	Funzionamento amministrativo	44.620,79	39.631,70	84.252,49	12.462,70	12.462,70	0,00	71.789,79
	3	Didattica	94.706,18	137.921,06	232.627,24	160.897,83	52.317,83	108.580,00	71.729,41
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	61.791,90	8.553,99	70.345,89	20.866,66	20.866,66	0,00	49.479,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.402,76	16.625,25	22.028,01	16.789,18	16.789,18	0,00	5.238,83
	6	Attività di orientamento	12.900,90	681,03	13.581,93	479,15	106,32	372,83	13.102,78

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	404.345,54	41.471,05	445.816,59	132.137,52	125.312,85	6.824,67	313.679,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	366.238,02	38.408,88	404.646,90	128.430,72	121.606,05	6.824,67	276.216,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.086,52	0,00	18.086,52	861,72	861,72	0,00	17.224,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,00	729,60	1.729,60	729,45	729,45	0,00	1.000,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.317,00	2.332,57	19.649,57	1.971,63	1.971,63	0,00	17.677,94
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.704,00	0,00	1.704,00	144,00	144,00	0,00	1.560,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	1	Azienda agraria	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00

In questo anno non sono stati effettuati acquisti e non ci sono stati introiti relativi all'Azienda Agricola in quanto non essendoci stato assegnato l'addetto all'azienda è risultato difficile organizzarsi, ma nel 2023 sicuramente incominceremo le attività relative.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Si riporta di seguito il riepilogo della situazione dei residui:

ATTIVI

Iniziali al 1/1/2022	337.758,10
Riscossi	283.854,14
Da riscuotere	53.903,96
Residui esercizio 2022	139.775,00
Variaz. in diminuzione	-----
Totale Residui Attivi	193.678,96 (di cui : dallo Stato 137.216,95 da altri 56.462,01)

PASSIVI

Iniziali al 1/1/22	8.037,46
Pagati	3.643,53
Da pagare	4.393,93
Residui esercizio 22	116.518,98
Variaz. in diminuzione	-----
Totale Residui Passivi	120.912,91 (di cui : verso lo Stato 23.151,97 verso altri 97.760,94)

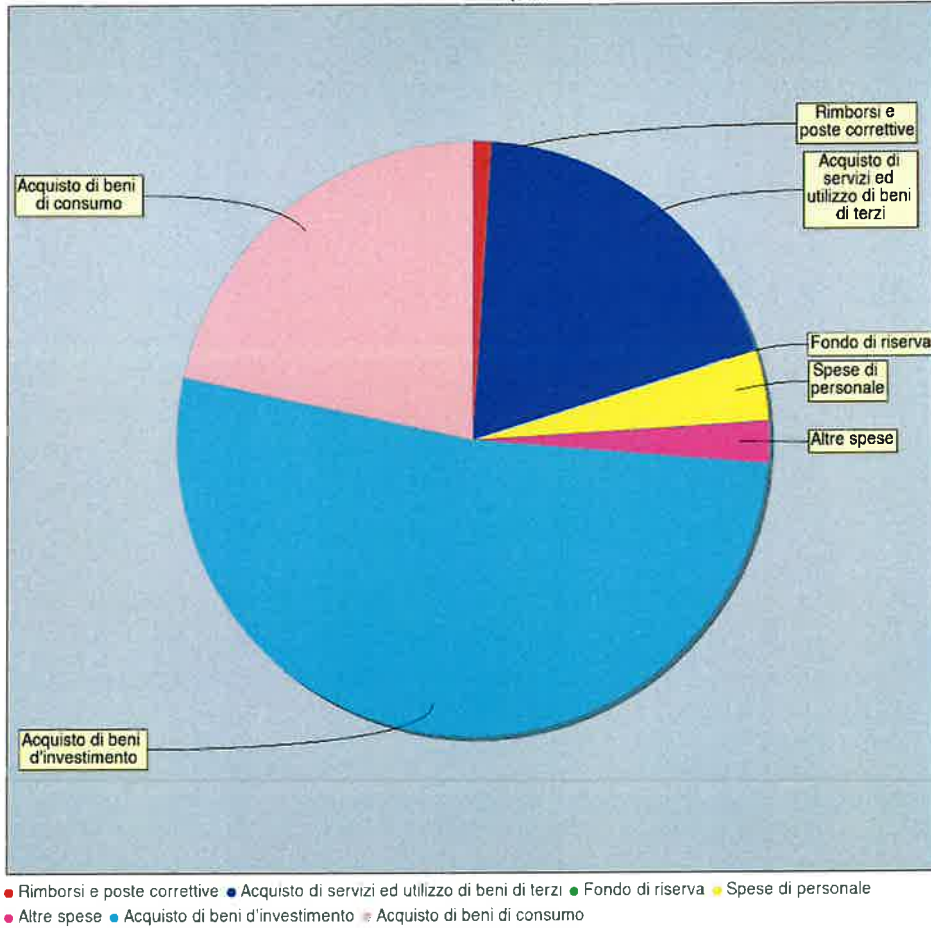
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	36.684,93
Acquisto di beni di consumo	184.753,06
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	204.029,13
Acquisto di beni d'investimento	543.725,77
Altre spese	23.417,95
Rimborsi e poste correttive	35.827,57
Fondo di riserva	100,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Totale analisi spese





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Z01 AL 31 DICEMBRE 2022

€20.507,45 DI CUI:

NON VINCOLATI EURO 2.863,43

VINCOLATI EURO 17.644,02 così suddivisi:

€10.000,00 AULA DOMOTICA BF

€27,76 PON BF

€100,00 CONTRIBUTO LABORATORIO DI CHIMICA ITAS

€438,00 PROGETTO FIORI ITAS

€273,50 FONDI UNICATT BF

€2.265,50 FONDI BF PROGETTO ORIENTAMENTO

€2.838,02 FONDI BF IAL LOMBARDIA

€1.092,50 FONDI BF COMODATO D'USO

€534,36 FONDI PER ORIENTAMENTO BF

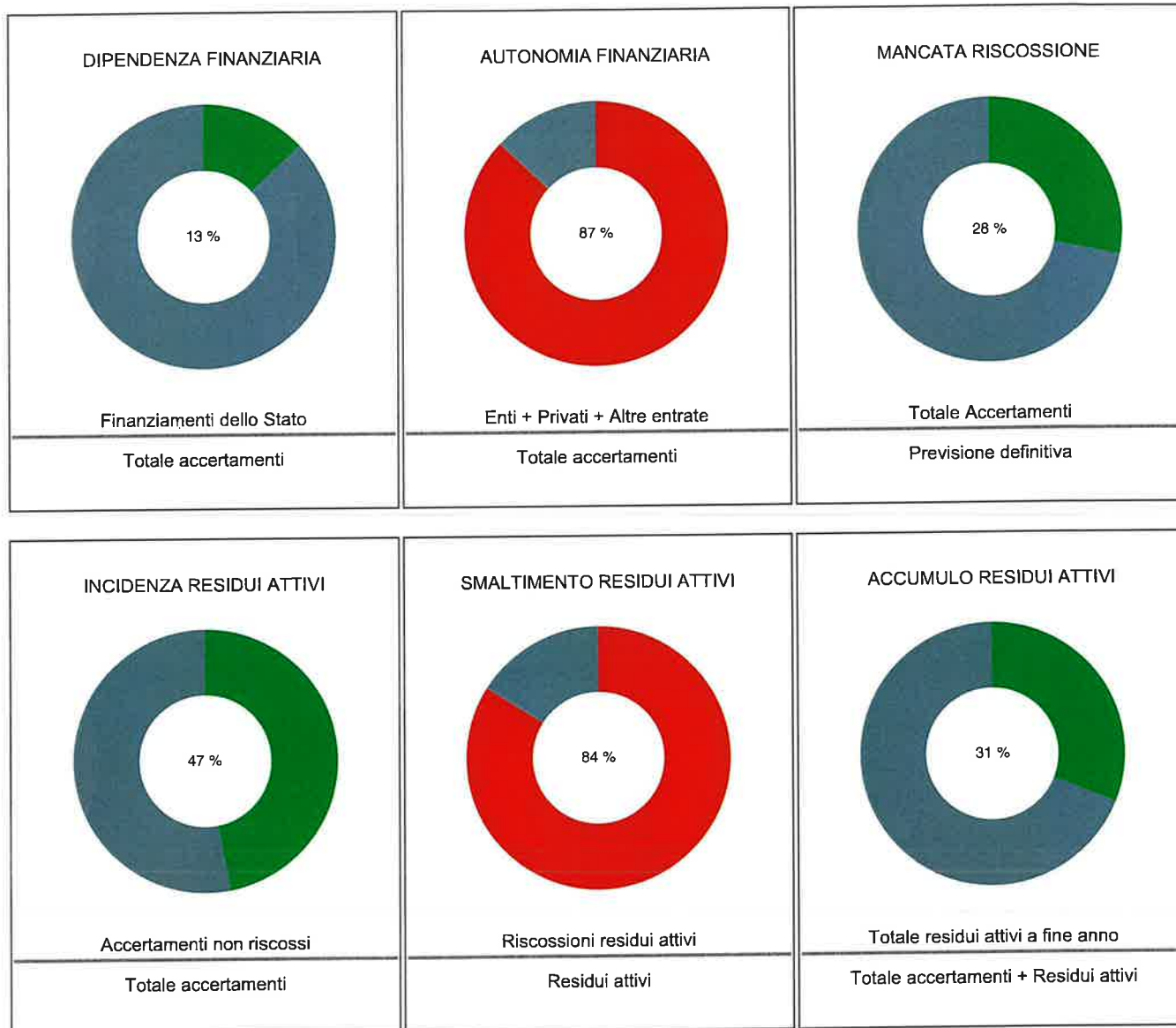
€74,38 FONDI PER SOFFERENZA FINANZIARIA A COPERTURA DI UN RESIDUO PASSIVO IRAP



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO
23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

5. Conclusioni

Sono allegati alla presente relazione:

Prospetto avanzo di amministrazione al 31/12/2022

Prospetto dimostrativo utilizzo contributo volontario alunni ITAS e BESTA FOSSATI

Modello K Conto del Patrimonio

SONDRIO, **08-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

PAOLA MEMEO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIANMARIA TOFFI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Commissario Straordinario il 17/01/2022 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.049.045,86	Programmazione definitiva	1.028.538,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.507,45
Accertamenti	294.715,89	Impegni	393.392,71	<i>Disavanzo di competenza</i> 98.676,82
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				424.609,33
Riscossioni competenza residui (B)	438.795,03	Pagamenti competenza residui (C)	280.517,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				582.887,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	139.775,00	Somme rimaste da pagare (F)	116.518,98	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 23.256,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	53.903,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.393,93	
Totale residui attivi (I=E+G)	193.678,96	Totale residui passivi (L=F+H)	120.912,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 72.766,05

Il Programma Annuale 2021 ha subito le seguenti modifiche che sono state approvate dal Commissario Straordinario:

- 26/01/2022 del. 13
- 29/03/2022 del. 19
- 28/04/2022 del. 21
- 22/06/2022 del. 22
- 26/09/2022 del. 3
- 24/10/2022 del. 4
- 28/11/2022 del. 5

Il Dirigente Scolastico ha proposto le modifiche al Programma Annuale in data:

- 25/01/2022 decreto prot. 530/V.3.1
- 26/01/2022 decreto prot. 570/V.3.1
- 29/03/2022 decreto prot. 3082/V.3.1
- 17/05/2022 decreto prot. 3614/V.3.1
- 22/06/2022 decreto prot. 4486/V.3.1
- 22/09/2022 decreto prot. 6228/V.3.1
- 26/09/2022 decreto prot. 6312/V.3.1
- 24/10/2022 decreto prot. 7089/V.3.1
- 28/11/2022 decreto prot. 8010/V.3.1



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

3. Conto Finanziario

La differenza tra le somme accertate durante l'esercizio (euro 294.715,89) e le somme impegnate (euro 393.392,71) è di euro 98.676,82 e costituisce il disavanzo di competenza.

La situazione amministrativa al 31/12/2022 presenta un saldo di cassa di euro 582.887,10.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 è di euro 655.653,15 ed è dato da:

dal saldo di cassa al 31/12/2022 (euro 582.887,10) + i residui attivi al 31/12/2022 (euro 193.678,96) - i residui passivi al 31/12/2022 (euro 120.912,91) e corrisponde alla somma tra le economie dell'esercizio che si evincono dalla disponibilità residua nei MOD.I delle uscite, più la disponibilità finanziaria da programmare Z01 e il fondo di riserva.

L'avanzo di amministrazione di euro 655.653,15 è costituito da fondi non vincolati euro 138.330,01 e vincolati euro 517.323,14 come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	754.329,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	132.000,00	132.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.646,29	37.646,29	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	607,60	607,60	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.495,14	36.495,14	100,00 %
6. Contributi da privati	87.966,82	87.966,82	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	1.049.045,86	294.715,89	
Disavanzo di competenza		98.676,82	
	Totale a pareggio	393.392,71	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	754.329,97	0,00	754.329,97
	2	Vincolato	616.249,80	0,00	616.249,80
	1	Non vincolato	138.080,17	0,00	138.080,17

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	132.000,00	132.000,00	1.000,00	131.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

L'Istituto ha partecipato all' avviso pubblico per la realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica "Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo delle regioni Emilia-Romagna, Friuli Venezia Giulia, Lazio, Liguria, Lombardia, Marche, Piemonte, Toscana, Umbria e Veneto"

Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 – Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU

Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia" – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia – Azione 13.1.4 – "Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo" ed è risultato destinatario del finanziamento di euro 130.000,00 per l'acquisto di una serra aeroponica da esterno e di due serre aeroponiche da interno. Tale somma è stata varia e costituisce residuo attivo.

L'Istituto ha inoltre avuto l'assegnazione di euro 2.000,00 nell'ambito del progetto PNRR di cui all' Articolo 1, comma 512, della legge 30 dicembre 2020, n. 178. Decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, articolo 2 – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR. Tale somma è stata variata, euro 1.000,00 sono stati assegnati e incassati mentre euro 1.000,00 costituiscono residuo attivo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.276,81	37.646,29	37.646,29	37.646,29	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.276,81	29.085,26	29.085,26	29.085,26	0,00	0,00
	6	Allri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.561,03	8.561,03	8.561,03	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	607,60	607,60	607,60	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	607,60	607,60	607,60	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	36.495,14	36.495,14	36.495,14	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	10.038,60	10.038,60	10.038,60	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	22.082,00	22.082,00	22.082,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.374,54	4.374,54	4.374,54	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	87.966,82	87.966,82	79.191,82	8.775,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	41.755,00	41.755,00	41.755,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	42,34	42,34	42,34	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.825,25	14.825,25	14.825,25	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	95,00	95,00	95,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	26.675,00	26.675,00	17.900,00	8.775,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.514,23	2.514,23	2.514,23	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00

Il contributo volontario delle famiglie risulta essere una fonte importante di finanziamento per una adeguata Offerta Formativa, e questo aspetto viene colto dalla quasi totalità delle famiglie degli studenti dell'Istituto Tecnico Agrario che versano regolarmente il contributo di euro 90,00. Per quanto concerne invece le famiglie degli studenti dell'Istituto Besta Fossati viene colto meno questo aspetto, infatti le famiglie che pagano il contributo volontario sono una percentuale inferiore. Per correttezza e per semplificare la gestione, i contributi delle famiglie dell'ITAS vengono fatti confluire nell'P1.7, mentre quelli delle famiglie del Besta Fossati vengono fatti confluire nell'P1.2. In questo modo risulta più semplice tenere distinti gli acquisti che vengono fatti per l'uno o per l'altro Istituto.

Per quanto concerne i contributi delle famiglie sia dell'ITAS che del Besta Fossati (sia quelli versati per l'anno scolastico 22/23 che quelli rimasti dagli anni scolastici precedenti e confluiti nell'avanzo di amministrazione) sono stati utilizzati per gli acquisti come da prospetti allegati alla presente relazione.

Si evidenzia inoltre che non sono stati introitati fondi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'art. 1, commi 145 e seguenti della legge 107 del 2015, e non sono stati reperiti fondi ai sensi dell'art. 43, comma 5".

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00



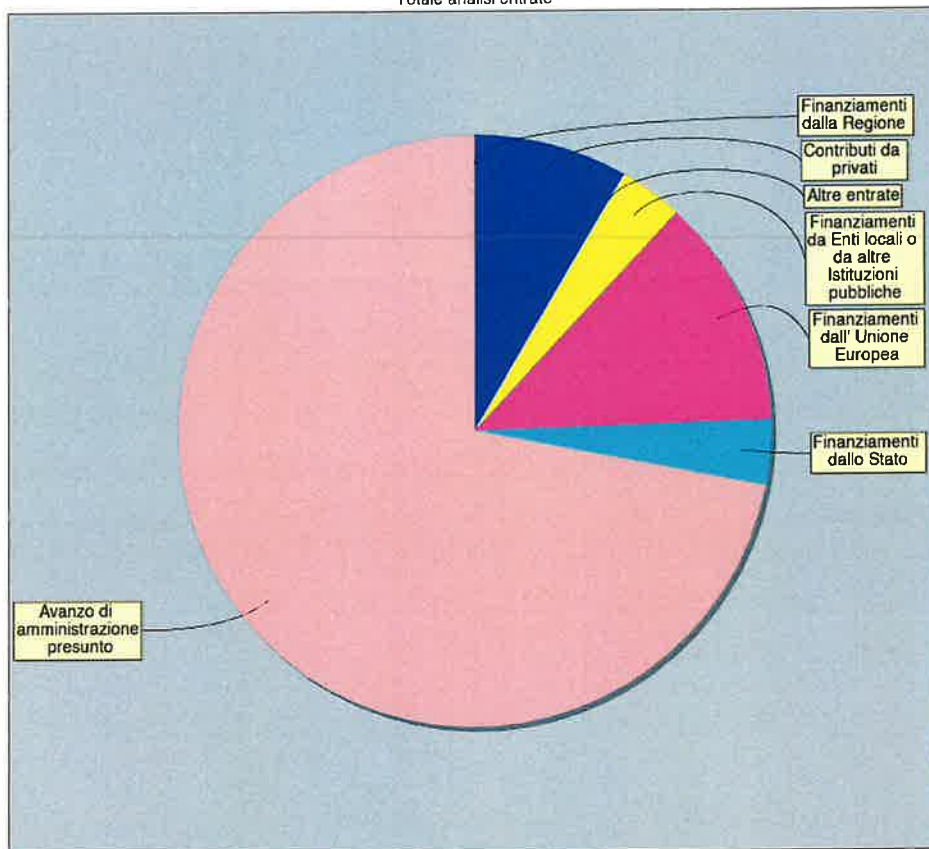
**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO**

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	754.329,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	132.000,00
Finanziamenti dallo Stato	37.646,29
Finanziamenti dalla Regione	607,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.495,14
Contributi da privati	87.966,82
Altre entrate	0,04

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Avanzo di amministrazione presunto



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	579.621,82	261.255,19	45,07 %
P. Progetti	445.816,59	132.137,52	29,64 %
G. Gestioni economiche	3.000,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.028.538,41	393.392,71	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		393.392,71	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	344.653,79	234.968,03	579.621,82	261.255,19	151.560,88	109.694,31	318.366,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	125.231,26	31.555,00	156.786,26	49.759,67	49.018,19	741,48	107.026,59
	2	Funzionamento amministrativo	44.620,79	39.631,70	84.252,49	12.462,70	12.462,70	0,00	71.789,79
	3	Didattica	94.706,18	137.921,06	232.627,24	160.897,83	52.317,83	108.580,00	71.729,41
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	61.791,90	8.553,99	70.345,89	20.866,66	20.866,66	0,00	49.479,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.402,76	16.625,25	22.028,01	16.789,18	16.789,18	0,00	5.238,83
	6	Attività di orientamento	12.900,90	681,03	13.581,93	479,15	106,32	372,83	13.102,78

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	404.345,54	41.471,05	445.816,59	132.137,52	125.312,85	6.824,67	313.679,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	366.238,02	38.408,88	404.646,90	128.430,72	121.606,05	6.824,67	276.216,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.086,52	0,00	18.086,52	861,72	861,72	0,00	17.224,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,00	729,60	1.729,60	729,45	729,45	0,00	1.000,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.317,00	2.332,57	19.649,57	1.971,63	1.971,63	0,00	17.677,94
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.704,00	0,00	1.704,00	144,00	144,00	0,00	1.560,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	1	Azienda agraria	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00

In questo anno non sono stati effettuati acquisti e non ci sono stati introiti relativi all'Azienda Agricola in quanto non essendoci stato assegnato l'addetto all'azienda è risultato difficile organizzarsi, ma nel 2023 sicuramente incominceremo le attività relative.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO
 23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Si riporta di seguito il riepilogo della situazione dei residui:

ATTIVI

Iniziali al 1/1/2022	337.758,10
Riscossi	283.854,14
Da riscuotere	53.903,96
Residui esercizio 2022	139.775,00
Variaz. in diminuzione	----
Totale Residui Attivi	193.678,96 (di cui : dallo Stato 137.216,95 da altri 56.462,01)

PASSIVI

Iniziali al 1/1/22	8.037,46
Pagati	3.643,53
Da pagare	4.393,93
Residui esercizio 22	116.518,98
Variaz. in diminuzione	----
Totale Residui Passivi	120.912,91 (di cui : verso lo Stato 23.151,97 verso altri 97.760,94)

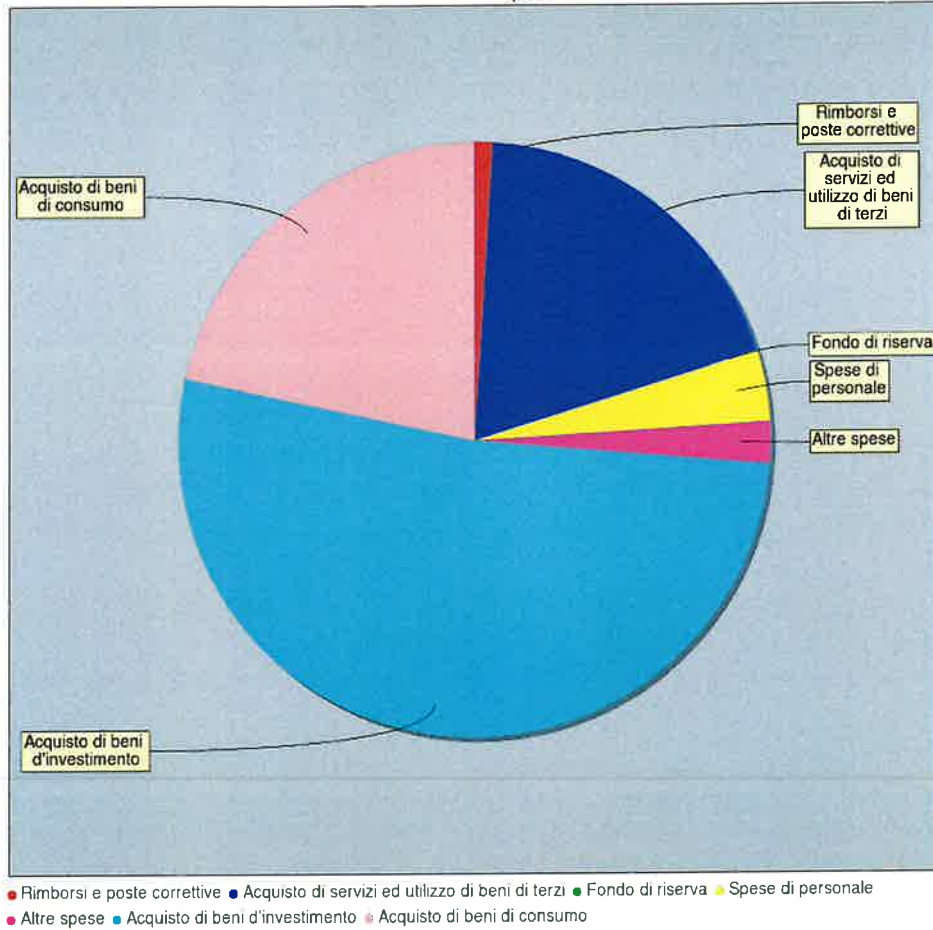
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	36.684,93
Acquisto di beni di consumo	184.753,06
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	204.029,13
Acquisto di beni d'investimento	543.725,77
Altre spese	23.417,95
Rimborsi e poste correttive	35.827,57
Fondo di riserva	100,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

Totale analisi spese





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE Z01 AL 31 DICEMBRE 2022

€20.507,45 DI CUI:

NON VINCOLATI EURO 2.863,43

VINCOLATI EURO 17.644,02 così suddivisi:

€10.000,00 AULA DOMOTICA BF

€27,76 PON BF

€100,00 CONTRIBUTO LABORATORIO DI CHIMICA ITAS

€438,00 PROGETTO FIORI ITAS

€273,50 FONDI UNICATT BF

€2.265,50 FONDI BF PROGETTO ORIENTAMENTO

€2.838,02 FONDI BF IAL LOMBARDIA

€1.092,50 FONDI BF COMODATO D'USO

€534,36 FONDI PER ORIENTAMENTO BF

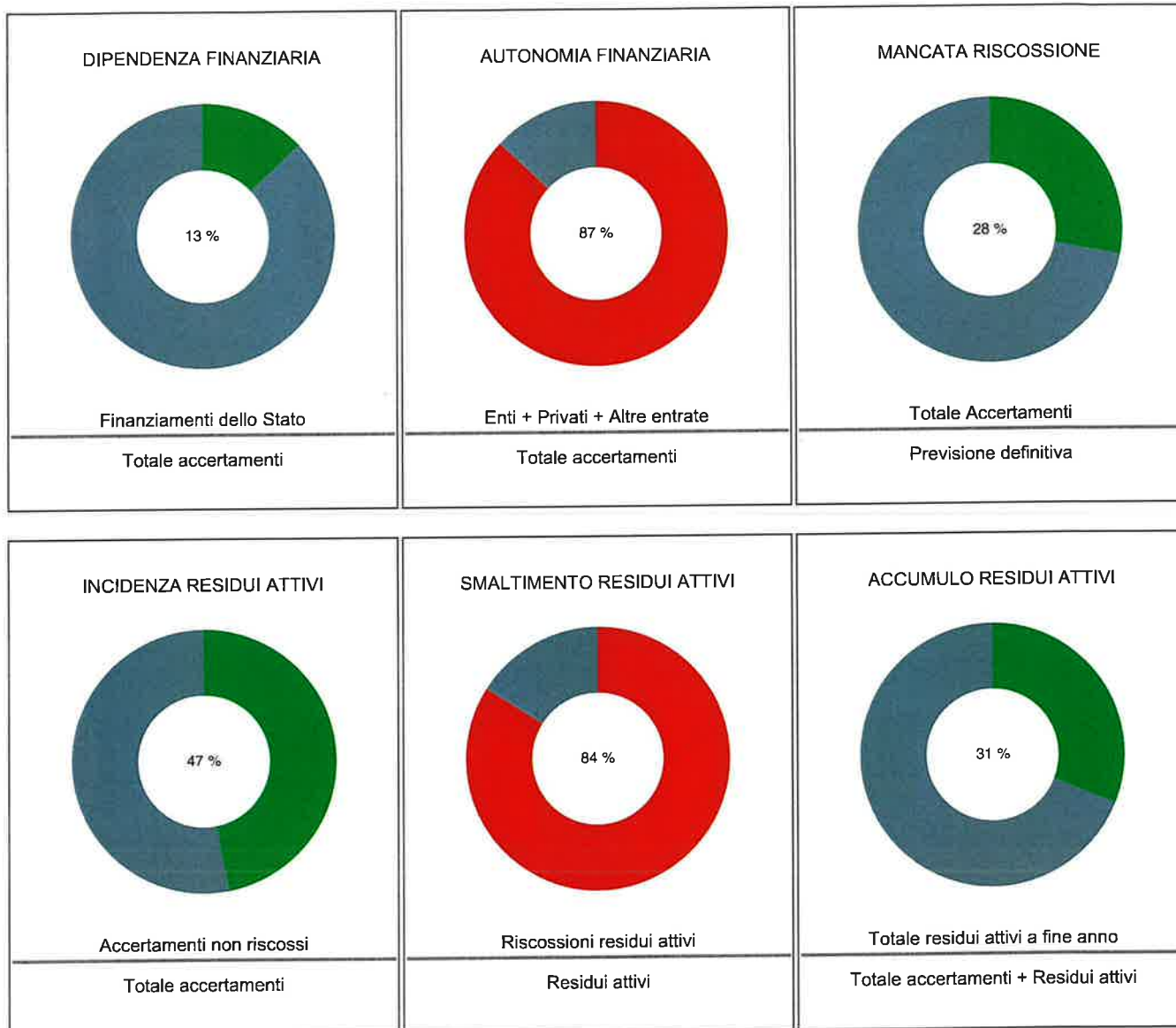
€74,38 FONDI PER SOFFERENZA FINANZIARIA A COPERTURA DI UN RESIDUO PASSIVO IRAP



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



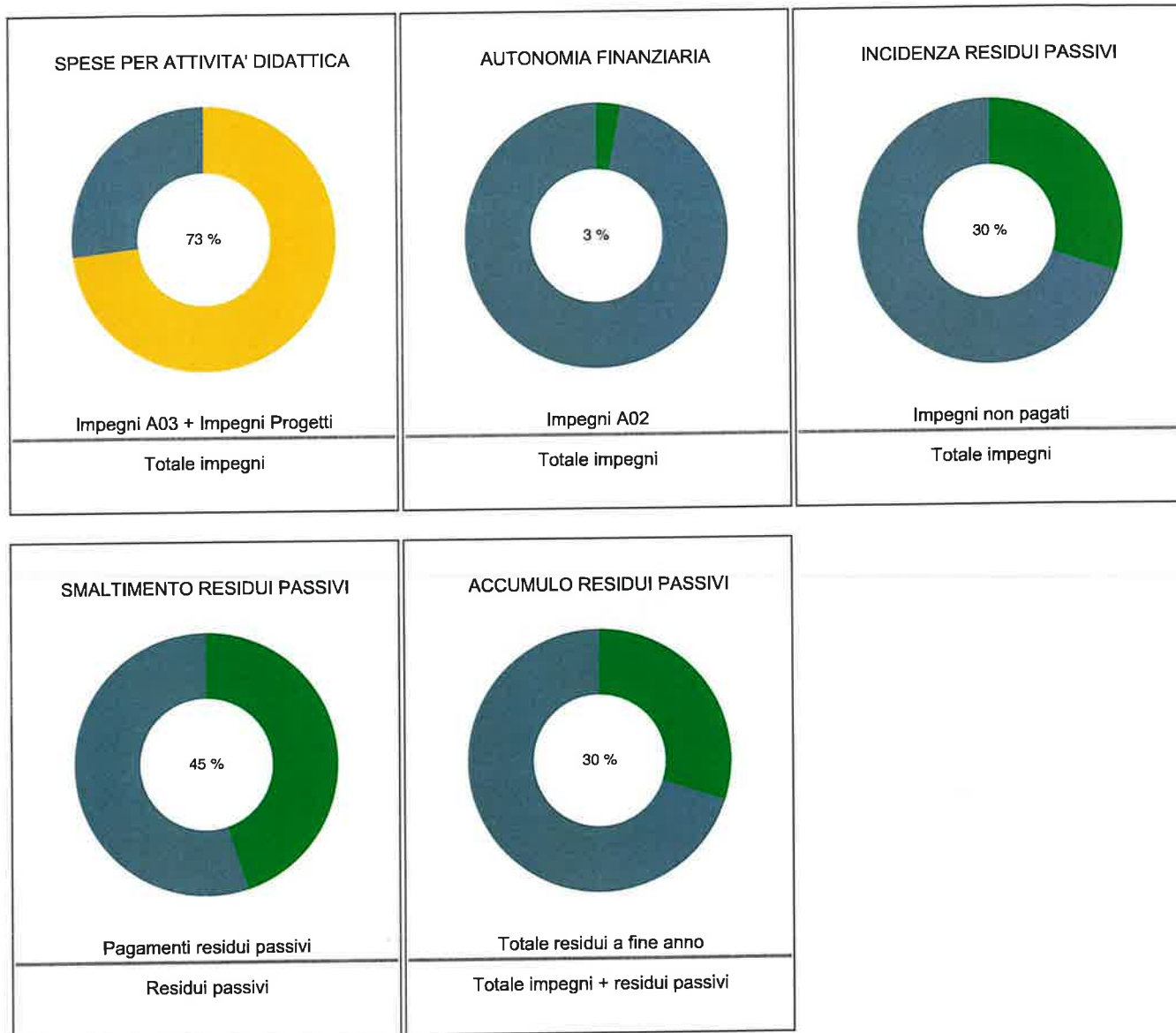


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO

23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TA ISTITUTO TECNICO AGRARIO
23100 SONDRIO (SO) SALITA SCHENARDI, 6 C.F. 93014380146 C.M. SOTA01000X

5. Conclusioni

Sono allegati alla presente relazione:

Prospetto avanzo di amministrazione al 31/12/2022

Prospetto dimostrativo utilizzo contributo volontario alunni ITAS e BESTA FOSSATI

Modello K Conto del Patrimonio

SONDRIO, 08-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

PAOLA MEMEO

Handwritten signature of Paola Memeo in black ink.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIANMARIA TOFFI

Handwritten signature of Gianmario Toffi in black ink.