



RENDICONTO DI GESTIONE 2024

ILLUSTRAZIONE DATI CONSUNTIVI
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024



TIME LINE 2024

Principali documenti programmatici e di gestione approvati nel corso del 2024





Come funziona il Rendiconto di gestione ?

In ogni esercizio finanziario vi sono tre distinti momenti nei quali il Consiglio e il Presidente si confrontano sul concreto utilizzo delle risorse finanziarie:

1. BILANCIO DI PREVISIONE
2. SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO
3. RENDICONO DI GESTIONE



Con il **RENDICONTO DI GESTIONE** la programmazione di inizio esercizio viene confrontata con i risultati raggiunti, per correggere le strategie ed affinare i criteri di costruzione del successivo bilancio.



CONTO DEL BILANCIO

Gestione finanziaria

Fondo di cassa iniziale = 64.944.384,07

Riscossioni = +68.591.333,29

Pagamenti = -79.079.940,36

Fondo di cassa finale = 54.455.777,00





ELENCO INTERVENTI FINANZIATI CON FONDI PNRR - 1

Intervento	Missione Componente	Importo complessivo	Importo riscosso al 31.12.2024	Importo pagato al 31.12.2024	Fase di Attuazione
ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE*TERRITORIO NAZIONALE*INTEGRAZIONE DI CIE	M1C1	14.000,00	14.000,00	14.000,00	TERMINATO
GIARDINO BOTANICO DI VILLA MONASTERO A VARENNA (LC)*VIA POLVANI 4*VALORIZZAZIONE DELL'IDENTITÀ DEL GIARDINO STORICO DI VILLA MONASTERO (VALORIZZAZIONE DELLA COMPONENTE VEGETALE, RESTAURO COMPONENTE SCULTOREA, INTERVENTI DI OTTIMIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI ESISTENTI DEL GIARDINO, ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE)	M1C3	1.971.067,40	534.022,14	1.296.458,17	PAGATO 2° SAL
IIS FIOCCHI IN LECCO*VIA BELFIORE 4*PREDISPOSIZIONE SPAZI DA ADIBIRE ALLE ATTIVITÀ SPORTIVE	M4C1	1.404.201,70	382.964,10	1.155.665,49	STATO FINALE E CRE
I.I.S. AGNESI IN MERATE*VIA DEI LODOVICH 10*PREDISPOSIZIONE SPAZI DA ADIBIRE ALLE ATTIVITÀ SPORTIVE	M4C1	3.502.898,00	737.154,00	1.489.421,07	PAGATO 1° SAL
IIS BADONI IN LECCO. INTERVENTI FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO E DELLA PALESTRA. PRATICA F.21.05*VIA RIVOLTA 10*MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO E DELLA PALESTRA.	M4C1	1.170.000,00	319.200,00	788.709,03	PAGATO 3° SAL



ELENCO INTERVENTI FINANZIATI CON FONDI PNRR - 2

Intervento	Missione Componente	Importo complessivo	Importo riscosso al 31.12.2024	Importo pagato al 31.12.2024	Fase di Attuazione
IIS MEDARDO ROSSO IN LECCO. INTERVENTI FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO E DELLA PALESTRA PRATICA F.21.06*VIA CALATAFIMI 5*MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO E DELLA PALESTRA	M4C1	1.598.424,79	479.527,44	1.342.057,73	STATO FINALE E CRE
IIS PARINI IN LECCO. INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN COPERTURA*VIA BADONI 2*MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA	M4C1	869.000,00	237.000,00	490.205,07	RISOLUZIONE CONTRATTUALE
ISTITUTO FUMAGALLI IN CASATENOVO. INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA*VIA MISERICORDIA 4*MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	M4C1	1.333.602,83	400.080,85	1.210.876,38	STATO FINALE E CRE
ISTITUTI SCOLASTICI DIVERSI. INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI ELEVATORI*ISTITUTI SCOLASTICI DI ISTRUZIONE SUPERIORE DELLA PROVINCIA DI LECCO*INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI ELEVATORI	M4C1	200.000,00	60.000,00	173.931,40	STATO FINALE E CRE



ELENCO INTERVENTI FINANZIATI CON FONDI PNRR - 3

Intervento	Missione Componente	Importo complessivo	Importo riscosso al 31.12.2024	Importo pagato al 31.12.2024	Fase di Attuazione
IIS VIGANO' IN MERATE. INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN COPERTURA*VIA DEI LODOVICH 2*MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA	M4C1	968.000,00	264.000,00	798.224,86	STATO FINALE E CRE
IIS BACHELET IN OGGIONO. INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN COPERTURA*VIA BACHELET 6*MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA	M4C1	638.000,00	174.000,00	512.194,89	STATO FINALE E CRE
IIS ROTA IN CALOLZIOCORTE. REALIZZAZIONE PALESTRA A SERVIZIO DELL'ISTITUTO SCOLASTICO. PRATICA F.21.07*VIA LAVELLO 17*REALIZZAZIONE PALESTRA A SERVIZIO DELL'ISTITUTO SCOLASTICO	M4C1	3.661.802,70	694.800,00	618.968,00	PAGATA ANTICIPAZIONE
CENTRO PER L'IMPIEGO DELLA PROVINCIA DI LECCO - SEDE DI LECCO*CORSO MATTEOTTI 3*ADEGUAMENTO DELL'IMMOBILE ALLA NUOVA DESTINAZIONE (REALIZZAZIONE OPERE EDILI, IMPIANTISTICHE - FORNITURA ARREDI E ATTREZZATURE)	M5C1	1.929.736,00	578.920,80	213.338,92	PAGATA ANTICIPAZIONE
		19.260.733,42	4.875.669,33	10.104.051,01	



CONTO DEL BILANCIO - Entrate

	Previsioni iniziali 2024	Previsioni definitive 2024	Accertamenti di competenza 2024	Accertamenti di competenza 2023
Titolo I entrate tributarie	22.440.928,70	23.256.196,69	24.326.708,74	23.247.733,25
Titolo II trasferimenti	20.411.921,13	21.039.920,87	17.796.906,77	17.464.036,55
Titolo III entrate extratrib.	7.537.273,22	9.809.476,73	8.903.005,04	6.469.068,14
Titolo IV entrate in c/cap.	19.965.044,95	59.107.758,17	13.012.172,79	17.330.361,07
Titolo IX entrate in conto terzi e partite di giro	18.227.262,00	18.921.297,00	7.612.448,44	12.396.469,35
Avanzo ammin. applicato	0,00	12.697.035,34	0,00	0,00
Fondo plur. vincolato	8.881.699,08	37.874.483,33	0,00	0,00
TOTALE	97.464.129,08	182.706.141,13	71.651.241,78	76.907.668,36



Alcune voci di entrata

ENTRATE				Scostamento ultimo esercizio	
	2022	2023	2024	Differenza	%
Imposta Provinciale di trascrizione (IPT) cap. 110101100	8.124.957,43	9.137.326,37	9.805.248,00	667.921,63	7,31%
Imposta Assicurazioni Responsabilità Civile (RCA) cap. 110101200	11.070.923,02	12.121.995,68	12.524.613,31	402.617,63	3,32%
Entrate per Villa Monastero cap. 310047900	1.619.703,89	2.258.351,83	3.709.875,84	1.451.524,01	64,27%



CONTO DEL BILANCIO - Spese

	Previsioni iniziali 2024	Previsioni definitive 2024	Impegni di competenza 2024	Impegni di competenza 2023
Titolo I spese correnti	48.701.362,05	65.852.269,57	49.969.782,73	41.791.299,81
Titolo II spese in conto capitale	28.316.744,03	95.674.924,67	18.868.139,98	17.992.876,36
Titolo IV rimborso prestiti	2.288.761,00	2.257.649,89	2.068.758,28	2.390.370,00
Titolo VII servizi per conto terzi e partite di giro	18.227.262,00	18.921.297,00	7.612.448,44	12.396.469,35
TOTALE	97.464.129,08	182.706.141,13	78.519.129,43	74.571.015,52



Spese correnti per macroaggregato

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO				Scostamento ultimo esercizio	
	2022	2023	2024	Differenza	%
Redditi da lavoro dipendente	8.309.425,09	8.930.697,57	9.576.058,26	645.360,69	7,23%
Imposte e tasse a carico Ente	657.971,79	733.424,74	747.790,83	14.366,09	1,96%
Acquisto di beni e servizi	12.720.160,88	10.388.656,91	12.105.068,83	1.716.411,92	16,52%
Trasferimenti correnti	18.615.419,21	19.334.262,71	20.053.011,91	718.749,20	3,72%
Interessi passivi	1.411.199,80	1.283.796,78	1.172.794,54	-111.002,24	-8,65%
Rimborsi di costi e poste correttive delle entrate	5.446,74	148.213,65	13.000,00	-135.213,65	-91,23%
Altre spese correnti	612.912,62	972.247,45	6.302.058,36	5.329.810,91	548,19%
TOTALI	42.332.536,13	41.791.299,81	49.969.782,73	8.178.482,92	19,57%



Focus sulla spesa del personale

	2022	2023	2024
Abitanti	333.986	334.625	334.650
Dipendenti	219	233	242
Costo del personale	8.309.425,09	8.930.697,57	9.576.058,26
N° abitanti per ogni dipendente	1.525,05	1.436,16	1.382,85
Costo medio per dipendente	37.942,58	38.329,17	42.021,56



Equilibri

RISULTATO DI COMPETENZA	2024	2023
FPV ENTRATA (+) FPV SPESA (-)	5.309.556,45	- 986.333,04
Accertamenti del bilancio dell'esercizio N (+)	71.651.241,78	76.907.668,36
Impegni del bilancio dell'esercizio N (-)	78.519.129,43	74.571.015,52
Avanzo applicato	12.697.035,34	8.299.469,79
Risultato di competenza	11.138.704,14	9.649.789,59

EQUILIBRIO DI BILANCIO	2024	2023
Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	11.138.704,14	9.649.789,59
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	144.384,73	1.323.603,06
Risorse vincolate nel bilancio (+)	6.619.901,52	5.064.478,62
Equilibrio di bilancio	4.374.417,89	3.261.707,91

EQUILIBRIO COMPLESSIVO	2024	2023
Equilibrio di bilancio (+)/(-)	4.374.417,89	3.261.707,91
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	561.756,41	103.014,03
Equilibrio complessivo	3.812.661,48	3.158.693,88



Composizione risultato di amministrazione

	2022	2023	2024
Fondi vincolati	15.785.654,68	15.938.737,42	14.902.943,94
Fondi per spese conto capitale	23.596,45	98.451,36	101.043,12
Fondi non vincolati	2.240.981,15	2.228.608,98	1.653.407,57
Fondi accantonati per crediti di dubbia esigibilità e altri fondi	1.533.399,27	2.575.801,36	1.170.073,09
Totale	19.583.631,55	20.841.599,12	17.827.467,72

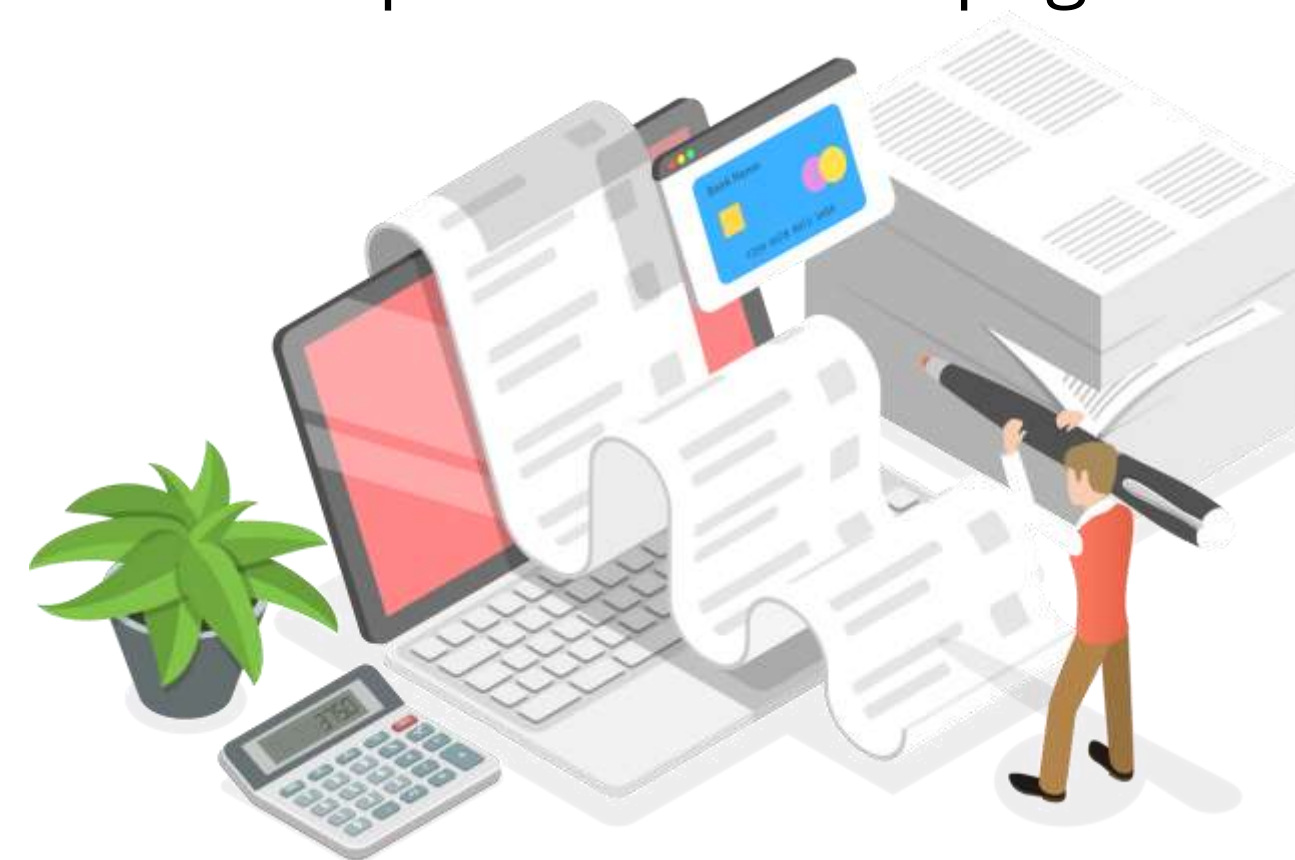


Tempestività dei pagamenti

L'art. 4 del D.Lgs. 231/2002 fissa a 30 giorni il termine di pagamento delle fatture.

Nel 2024 l'indicatore di tempestività dei pagamenti che comprende anche i pagamenti relativi alle prestazioni professionali, risulta:

1° trimestre	-16,51
2° trimestre	-18,71
3° trimestre	-19,26
4° trimestre	-20,64



Su base annuale l'indicatore di tempestività dei pagamenti della Provincia di Lecco è pari per il 2024 a – **18,96**.



Conto Economico



	2024	2023	Differenza
Componenti positivi della gestione	58.987.841,81	59.255.565,96	-267.724,15
Componenti negativi della gestione	51.810.639,23	51.560.274,07	250.365,16
Risultato di gestione	7.177.202,58	7.695.291,89	-518.089,31
Proventi ed oneri finanziari	-596.851,16	-1.084.138,13	487.286,97
Rettifiche di valore attività finanziarie	-22.005,05	-120.859,47	98.854,42
Proventi ed oneri straordinari	-2.074.128,24	65.202,25	-2.139.330,49
Risultato prima delle imposte	4.484.218,13	6.555.496,54	-2.071.278,41
Imposte	-646.828,80	-560.960,70	-85.868,10
Utile	3.837.389,33	5.994.535,84	-2.157.146,51



Stato patrimoniale Attivo

	2024	2023	variazioni
Immobilizzazioni immateriali	397.038,39	433.603,97	- 36.565,58
Immobilizzazioni materiali	188.889.032,69	206.455.296,12	- 17.566.263,43
Immobilizzazioni finanziarie	4.796.764,06	4.346.551,50	450.212,56
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	194.082.835,14	211.235.451,59	- 17.152.616,45
Crediti	19.210.695,80	18.507.712,85	702.982,95
Disponibilità liquide	54.477.027,00	65.006.584,07	-10.529.557,07
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	73.687.722,80	83.514.296,92	-9.826.574,12
TOTALE RATEI E RISCONTI	130.718,90	137.748,65	- 7.029,75
TOTALE ATTIVO	267.901.276,84	294.887.497,16	-26.986.220,32



Stato patrimoniale Passivo

	2024	2023	variazioni
TOTALE PATRIMONIO NETTO	161.468.226,42	157.158.619,48	4.309.606,94
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	777.274,50	2.277.456,50	- 1.500.182,00
Debiti da finanziamento	3.829.968,70	36.051.931,61	- 2.221.962,91
Debiti verso fornitori	4.603.771,93	5.051.952,11	- 448.180,18
Debiti per trasferimenti e contributi	17.410.933,90	17.460.745,15	- 49.811,25
Altri debiti	1.651.008,90	2.522.051,58	- 871.042,68
TOTALE DEBITI	57.495.683,43	61.086.680,45	- 3.590.997,02
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	48.160.092,49	74.364.740,73	- 26.204.648,24
TOTALE DEL PASSIVO	267.901.276,84	294.887.497,16	- 26.986.220,32
TOTALE CONTI D'ORDINE	32.564.926,88	37.874.483,33	- 5.309.556,45