



## 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 Consiglio d'Istituto il 08/02/2022 con provvedimento n. 97 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22, comprensiva di due indirizzi, Liceo Classico e Liceo Linguistico, è la seguente:

Totali classi funzionanti 39. Totale alunni 817. Media alunni per classe 20.95 %

Dati personale in servizio

Personale docente (comprensivo del dirigente scolastico) n.81 unità. Personale Ata n. 23 unità.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PC "DANIELE MANIN"

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	620.389,26	Programmazione definitiva	511.187,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 109.201,72
Accertamenti	394.974,20	Impegni	345.398,88	<i>Avanzo di competenza</i> 49.575,32
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				418.450,64
Riscossioni competenza residui (B)	291.257,04	Pagamenti competenza residui (C)	351.451,59	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				358.256,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	104.217,16	Somme rimaste da pagare (F)	16.866,14	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 87.351,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	104.217,16	Totale residui passivi (L=F+H)	16.866,14	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 87.351,02



### 3. Conto Finanziario

#### 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	381.716,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	104.217,16	114.017,16	109,40 %
3. Finanziamenti dallo Stato	16.093,62	41.707,01	259,15 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	4.349,47	0,00 %
6. Contributi da privati	118.361,70	229.852,10	194,19 %
8. Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.386,42	0,00 %
12. Altre entrate	0,25	1.662,04	664.816,00 %
Totale Entrate	620.389,26	394.974,20	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		394.974,20	

Le entrate accertate di € 394.974,20 corrispondono ai finanziamenti dello stato relativi a : funzionamento ordinario amministrativo e didattico, Percorsi PCTO, orientamento, Supporto psicologico, Aree a forte processo immigratorio, contributo ente locale (Comune di Cremona) per il diritto allo studio, contributi da privati (famiglie) per: contributo volontario di iscrizione (quota fissa € 50,00, quota assicurazione € 10 e quota variabile € 60,00. L'importo maggiore riguarda le entrate dei viaggi che quest'anno sono ripresi dopo lo stop obbligatorio dovuto alla pandemia.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PC "DANIELE MANIN"

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A

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	381.716,53	0,00	381.716,53
	2	Vincolato	84.595,48	0,00	84.595,48
	1	Non vincolato	297.121,05	0,00	297.121,05

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	104.217,16	104.217,16	114.017,16	9.800,00	104.217,16	-9.800,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	104.217,16	104.217,16	104.217,16	0,00	104.217,16	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	9.800,00	9.800,00	0,00	-9.800,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.093,62	16.093,62	41.707,01	41.707,01	0,00	-25.613,39
	1	Dotazione ordinaria	10.030,00	10.030,00	18.388,03	18.388,03	0,00	-8.358,03
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	6.063,62	6.063,62	23.318,98	23.318,98	0,00	-17.255,36

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	0,00	4.349,47	4.349,47	0,00	-4.349,47
	4	Comune vincolati	0,00	0,00	4.304,47	4.304,47	0,00	-4.304,47
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	0,00	45,00	45,00	0,00	-45,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	60.000,00	118.361,70	229.852,10	229.852,10	0,00	-111.490,40
	1	Contributi volontari da famiglie	30.000,00	30.000,00	42.400,00	42.400,00	0,00	-12.400,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	25.000,00	25.000,00	36.830,00	36.830,00	0,00	-11.830,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	27.088,00	27.088,00	0,00	-27.088,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	5.000,00	5.000,00	7.490,00	7.490,00	0,00	-2.490,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PC "DANIELE MANIN"

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00	-135,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	58.361,70	115.909,10	115.909,10	0,00	-57.547,40

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	3.386,42	3.386,42	0,00	-3.386,42
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	3.386,42	3.386,42	0,00	-3.386,42

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,25	0,25	1.662,04	1.662,04	0,00	-1.661,79
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,25	0,25	0,25	0,25	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00	1.661,79	1.661,79	0,00	-1.661,79

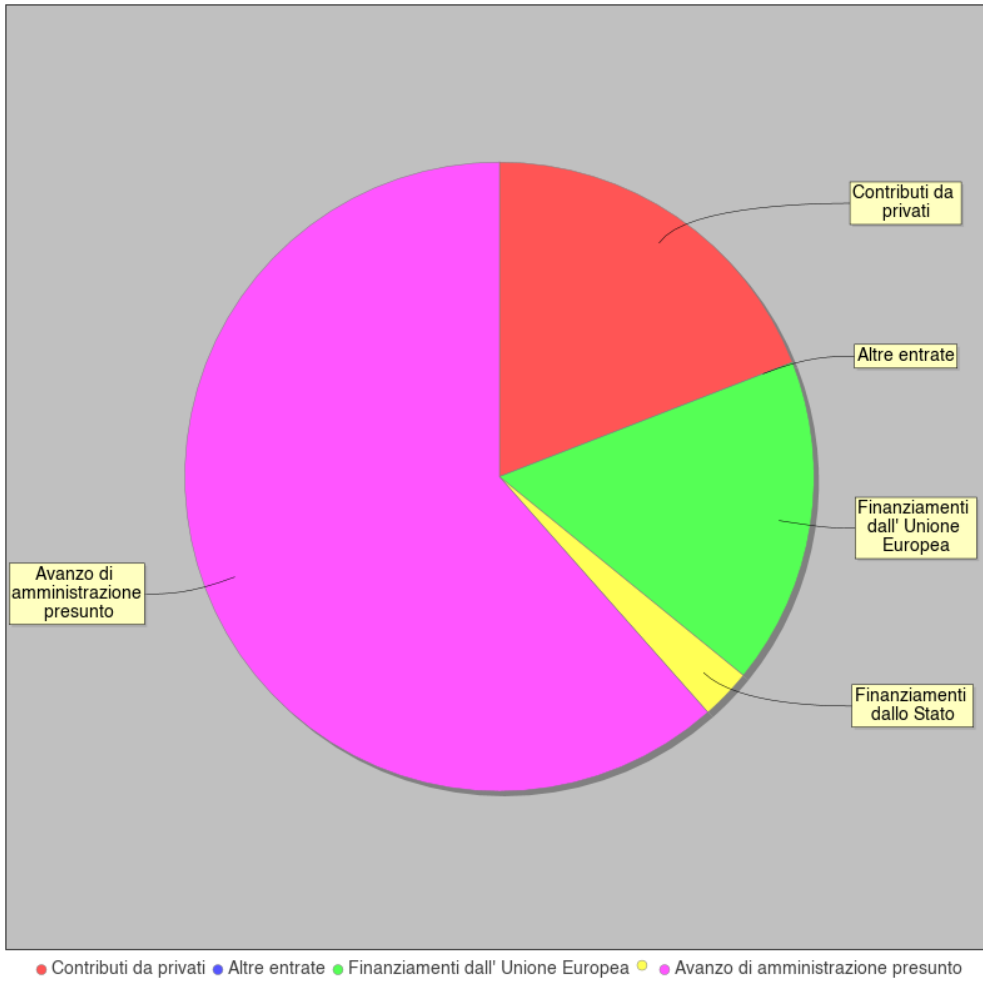
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	381.716,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	104.217,16
Finanziamenti dallo Stato	16.093,62
Contributi da privati	118.361,70
Altre entrate	0,25



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PC "DANIELE MANIN"

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A

Totale analisi entrate





### 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	281.736,16	288.070,21	102,25 %
P. Progetti	229.451,38	57.328,67	24,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	511.187,54	345.398,88	
Avanzo di competenza		49.575,32	
Totale a pareggio		394.974,20	

L'importo maggiore delle spese impegnate riguarda il normale svolgimento delle attività didattiche (didattica e viaggi scambi ecc).



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PC "DANIELE MANIN"

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata 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	213.311,87	68.424,29	281.736,16	288.070,21	271.204,07	16.866,14	-6.334,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.200,00	0,00	51.200,00	7.746,24	6.829,29	916,95	43.453,76
	2	Funzionamento amministrativo	82.000,25	1.022,51	83.022,76	139.107,54	125.565,60	13.541,94	-56.084,78
	3	Didattica	60.987,56	9.040,08	70.027,64	19.395,97	19.395,97	0,00	50.631,67
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	9.095,43	0,00	9.095,43	3.529,85	3.529,85	0,00	5.565,58
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.000,00	58.361,70	67.361,70	117.083,02	114.675,77	2.407,25	-49.721,32
	6	Attività di orientamento	1.028,63	0,00	1.028,63	1.207,59	1.207,59	0,00	-178,96

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	226.094,64	3.356,74	229.451,38	57.328,67	57.328,67	0,00	172.122,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	112.717,16	0,00	112.717,16	2.921,08	2.921,08	0,00	109.796,08
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	100.877,48	2.066,15	102.943,63	40.991,21	40.991,21	0,00	61.952,42
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.000,00	0,00	5.000,00	6.846,08	6.846,08	0,00	-1.846,08
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.500,00	1.290,59	5.790,59	4.437,60	4.437,60	0,00	1.352,99
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.000,00	0,00	3.000,00	2.132,70	2.132,70	0,00	867,30

G - Gestioni economiche

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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nulla è stato previsto ed utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	117.355,58

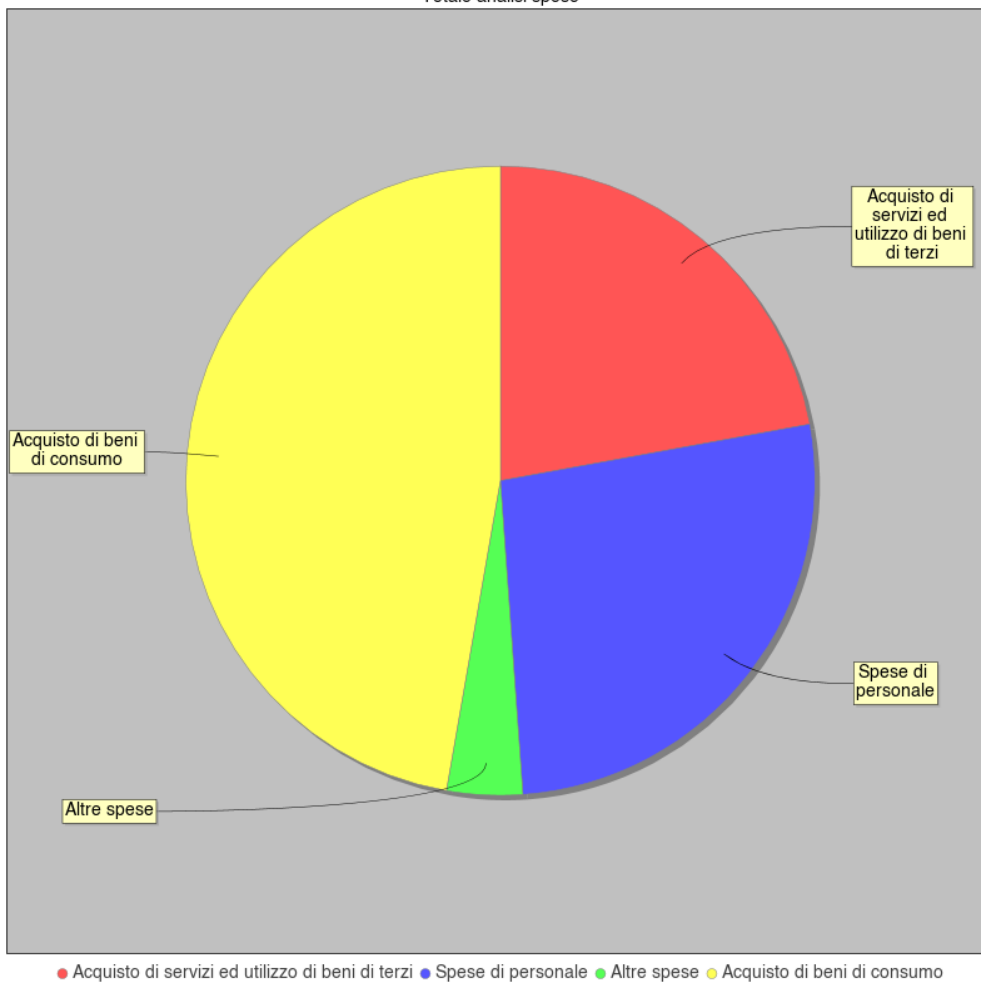


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PC "DANIELE MANIN"

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A

Acquisto di beni di consumo	213.135,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	158.828,48
Altre spese	21.366,01

Totale analisi spese





### **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.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

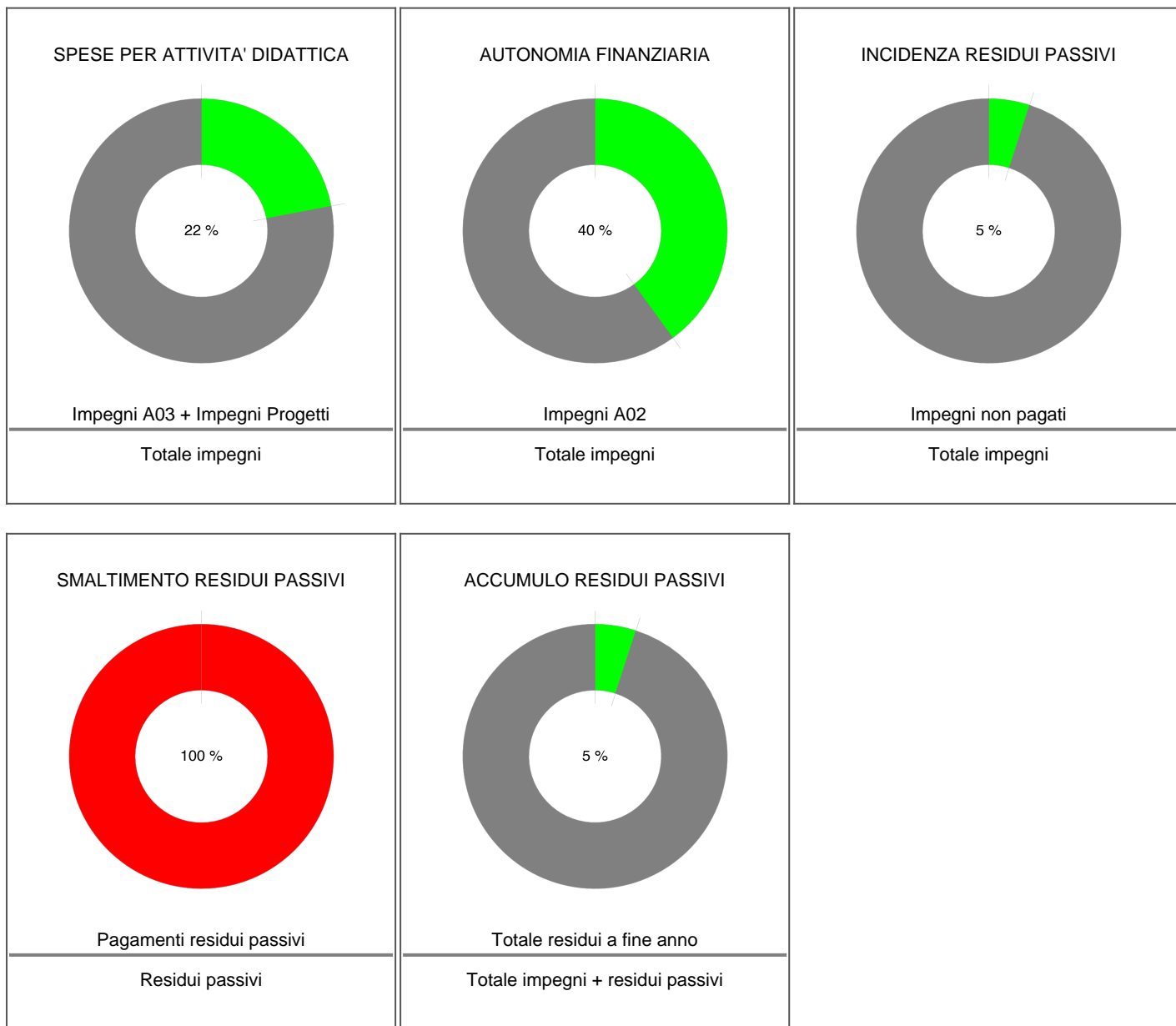
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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**  
**PC "DANIELE MANIN"**

26100 CREMONA (CR) VIA CAVALLOTTI, 2 C.F. 80003300193 C.M. CRPC02000A



## 5. Conclusioni

Da quanto sopra relazionato appare che l'istituto, nell'esercizio 2022 ha effettuato una gestione attenta e rispettosa della previsione della spesa, assicurando il soddisfacimento degli obiettivi programmati.

Molte attività sono state realizzate con fondi prelevati dall'avanzo di Amministrazione

I prelevamenti dall'avanzo di amministrazione più consistenti sono stati fatti per l'effettuazione di progetti scientifici ed umanistici per entrambe le sezioni (linguistico e classico) e garantire la possibilità di approfondimento e supporto didattico con l'attivazione di sportelli e recuperi in aggiunta ai contributi ricevuti come dotazione del cedolino unico; permettere la partecipazione a gare e concorsi per la promozione delle attività culturali dell'istituto. Grazie al prelevamento si è proceduto ad : implementare nuove strategie per l'orientamento ed in generale per la comunicazione dell'istituto mediante l'utilizzo del sito web e i social ufficiali (facebook instagram )del Liceo Manin; sostenere la partecipazione degli allievi a viaggi, stage ed uscite didattiche; sostenere la realizzazione dei progetti del piano annuale dell'offerta formativa.

L'avanzo di € 445.607,11 consentirà anche nell'a.s. 2022/2023e inizio 2023/24 di procedere con le attività di sostegno all'attività didattica, formazione, potenziamento tecnologico e rinnovo degli ambienti dell'istituto, contestualmente la scuola dovrà perseguire la partecipazione ad avvisi per il reperimento di risorse esterne, in particolar modo derivanti dal programma PON 2014/2020 ed Erasmus+.

### Consistenza Patrimoniale

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

La consistenza patrimoniale al 31/12/2022 è pari ad € 611.770,39, con una variazione in aumento di € 49.067,70.

CREMONA, 06-05-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Letizia Maria Teresa Stagnati**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Maria Grazia Nolli**