



**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 14/02/2022 con provvedimento n. 14 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  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.282.484,84	Programmazione definitiva	1.282.484,84	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	588.827,98	Impegni	576.909,82	Avanzo di competenza 11.918,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				723.463,90
Riscossioni competenza residui (B)	477.635,07	Pagamenti competenza residui (C)	615.420,93	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				585.678,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	111.192,91	Somme rimaste da pagare (F)	11.069,53	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 100.123,38
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	27.853,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	38,96	
Totale residui attivi (I=E+G)	139.046,37	Totale residui passivi (L=F+H)	11.108,49	Residui Attivi - Residui Passivi 127.937,88

Le ingenti somme da riscuotere (E) sono dovute principalmente alle due azioni PON, Digital Board e Reti Cablate (schede finanziarie A.3.13 e A.3.14), le quali hanno generato debiti che sono stati quasi interamente saldati nel corso dell'esercizio 2022 e crediti che non sono stati ancora riscossi. Ciononostante, le risultanze contabili evidenziano un avanzo di competenza non trascurabile, di € 11.918,16 segno che, nel 2022, l'attività scolastica non si è ancora ripresa del tutto dopo la pandemia e non sono state fatte grandi spese.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

### 3. Conto Finanziario

Si evidenzia un avanzo di amministrazione molto elevato, di € 693.656,86 in gran parte frutto delle economie di gestione degli anni precedenti.

#### 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	693.656,86	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	111.192,91	111.192,91	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	49.885,37	49.885,37	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.387,00	1.387,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.062,85	6.062,85	100,00 %
6. Contributi da privati	419.729,70	419.729,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	70,00	70,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	500,00	500,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,15	0,15	100,00 %
Totale Entrate	1.282.484,84	588.827,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		588.827,98	

I Finanziamenti dall'Unione Europea sono relativi alle due azioni PON in essere. Si tratta di crediti non ancora riscossi.

I Finanziamenti dallo Stato, oltre alla dotazione ordinaria, comprendono i compensi per aule e commissioni di vigilanza di due concorsi svoltisi nell'edificio scolastico; inoltre, vi confluiscono il pagamento dei piani di formazione dei docenti e i fondi destinati agli acquisti dei presidi sanitari per fronteggiare la pandemia da Covid-19.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

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	693.656,86	0,00	693.656,86
	2	Vincolato	286.450,27	0,00	286.450,27
	1	Non vincolato	407.206,59	0,00	407.206,59

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	111.192,91	111.192,91	0,00	111.192,91	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	111.192,91	111.192,91	0,00	111.192,91	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.427,02	49.885,37	49.885,37	49.885,37	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.427,02	29.210,95	29.210,95	29.210,95	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	6.645,35	6.645,35	6.645,35	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.029,07	14.029,07	14.029,07	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.387,00	1.387,00	1.387,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.387,00	1.387,00	1.387,00	0,00	0,00

Si tratta dei fondi per la valorizzazione delle eccellenze: alunni che hanno conseguito all'esame di Stato il voto di 100/centesimi. Dal momento che, negli anni, il numero degli alunni eccellenti è proporzionalmente aumentato, il premio individuale si è considerevolmente ridotto.

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	6.062,85	6.062,85	6.062,85	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	6.062,85	6.062,85	6.062,85	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

I Finanziamenti da enti locali riguardano le premiazioni delle eccellenze e i sussidi per il diritto allo studio.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	45.000,00	419.729,70	419.729,70	419.729,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	41.500,00	97.686,68	97.686,68	97.686,68	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	286.373,80	286.373,80	286.373,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	9.340,00	9.340,00	9.340,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	25.269,22	25.269,22	25.269,22	0,00	0,00

I Contributi da privati sono fortemente incrementati dai versamenti destinati ai Viaggi di Istruzione, in forte ripresa nel 2022 dopo due anni di attività azzerata. Gli altri contributi da famiglie vincolati comprendono i contributi per la partecipazione a spettacoli e le quote raccolte per le certificazioni linguistiche conseguite dagli studenti.

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	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

Questa voce riguarda il contributo dato dal servizio ristoro, che vende prodotti da forno durante l'intervallo scolastico.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,15	0,15	0,15	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,15	0,15	0,15	0,00	0,00

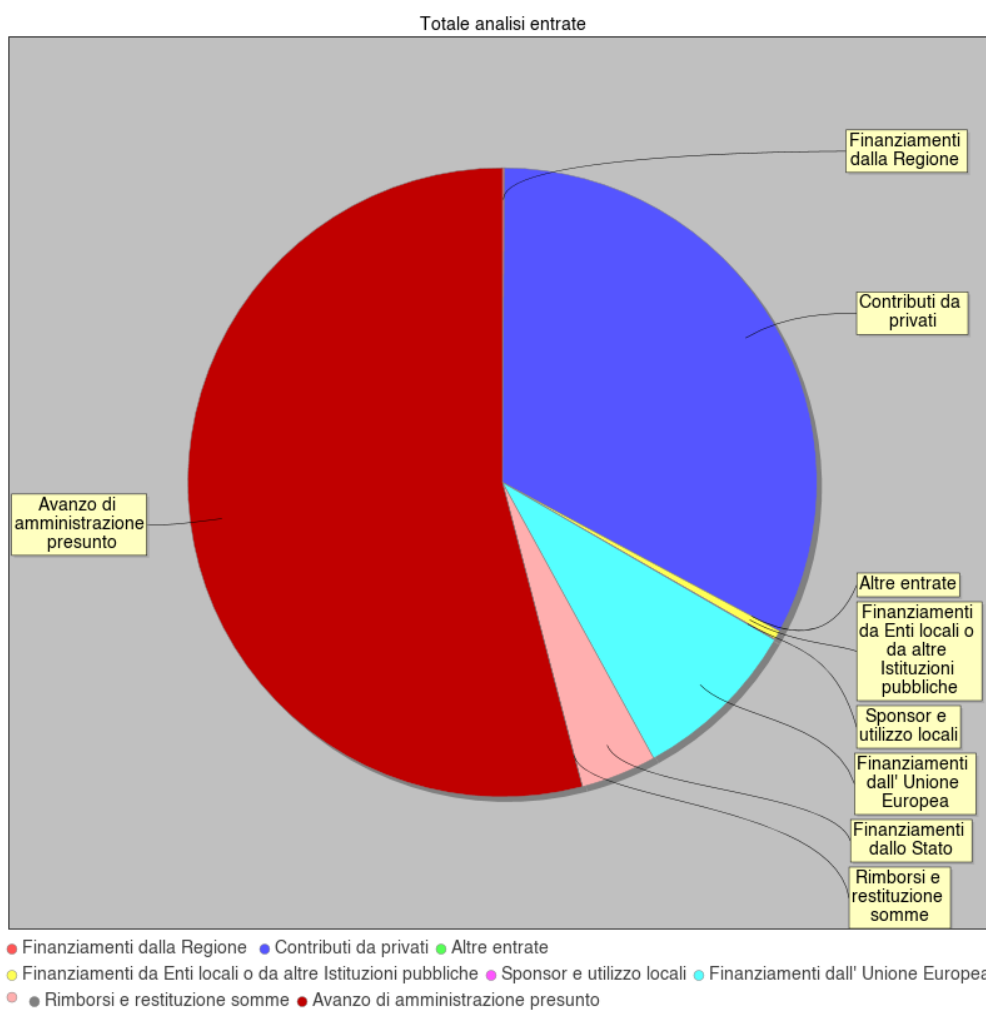
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	693.656,86



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

Finanziamenti dall' Unione Europea	111.192,91
Finanziamenti dallo Stato	49.885,37
Finanziamenti dalla Regione	1.387,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.062,85
Contributi da privati	419.729,70
Rimborsi e restituzione somme	70,00
Sponsor e utilizzo locali	500,00
Altre entrate	0,15





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**PS "G. ASELLI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

### 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	808.011,21	515.748,05	63,83 %
P. Progetti	474.473,63	61.161,77	12,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.282.484,84	576.909,82	
Avanzo di competenza		11.918,16	
Totale a pareggio		588.827,98	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

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	363.988,00	444.023,21	808.011,21	515.748,05	504.678,52	11.069,53	292.263,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	136.054,40	11.748,80	147.803,20	39.684,66	35.103,94	4.580,72	108.118,54
	2	Funzionamento amministrativo	48.243,31	17.361,43	65.604,74	32.681,07	32.668,75	12,32	32.923,67
	3	Didattica	79.304,12	123.132,20	202.436,32	126.001,60	119.562,61	6.438,99	76.434,72
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	37.682,47	3.603,76	41.286,23	13.742,78	13.742,78	0,00	27.543,45
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	44.834,90	286.943,80	331.778,70	294.198,37	294.160,87	37,50	37.580,33
	6	Attività di orientamento	17.868,80	1.233,22	19.102,02	9.439,57	9.439,57	0,00	9.662,45

Gli incrementi in aumento delle somme stanziare sono dovuti alle maggiori entrate, soprattutto da famiglie e privati, rispetto a quanto stanziato, cautelativamente, a inizio anno. Si noti il forte incremento della voce Visite, viaggi e programmi di studio all'estero, rispetto a una previsione iniziale molto contenuta a causa della pandemia.

Le voci A3.13 e A3.14 raccolgono impegni e accertamenti relativi ai due PON, digital board e reti cablate, dei quali, come si è detto, sono già stati emessi i mandati per il pagamento dei fornitori per € 86.420,41 ma non rimosse le corrispondenti reversali FESR.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	391.995,88	82.477,75	474.473,63	61.161,77	61.161,77	0,00	413.311,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	92.248,51	56.961,68	149.210,19	11.510,22	11.510,22	0,00	137.699,97
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	193.194,14	9.959,52	203.153,66	19.817,38	19.817,38	0,00	183.336,28
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.642,79	12.377,00	25.019,79	12.469,89	12.469,89	0,00	12.549,90
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.823,72	1.792,55	19.616,27	8.482,68	8.482,68	0,00	11.133,59
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	76.086,72	1.387,00	77.473,72	8.881,60	8.881,60	0,00	68.592,12

Il capitolo di spesa P1 comprende i progetti per Coinferenze e Mostre, Animatore Digitale, Generazione Web e Educazione alla Salute.

Il capitolo P2 comprende le attività teatrali connesse al progetto LAIVIn con Cariplo, al Laboratorio Teatrale in parte finanziato dal Comune di Cremona, alla sostenibilità ambientale, alla Biblioteca, ai progetti relativi all'Inclusione, alla Linguistica, alla Comunicazione, alla Cittadinanza Attiva ed Educazione Civica.

Il capitolo P3 riguarda il progetto ECDL/ICDL e le certificazioni linguistiche.

Il capitolo P4 comprende la formazione per la sicurezza, la formazione al personale sia ATA che docente.

Il capitolo P5 riguarda le borse di studio per le eccellenze, gestite direttamente dalla scuola, la partecipazione a gare e concorsi di materie teoriche specifiche e le gare sportive.





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

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	1.100,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.100,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

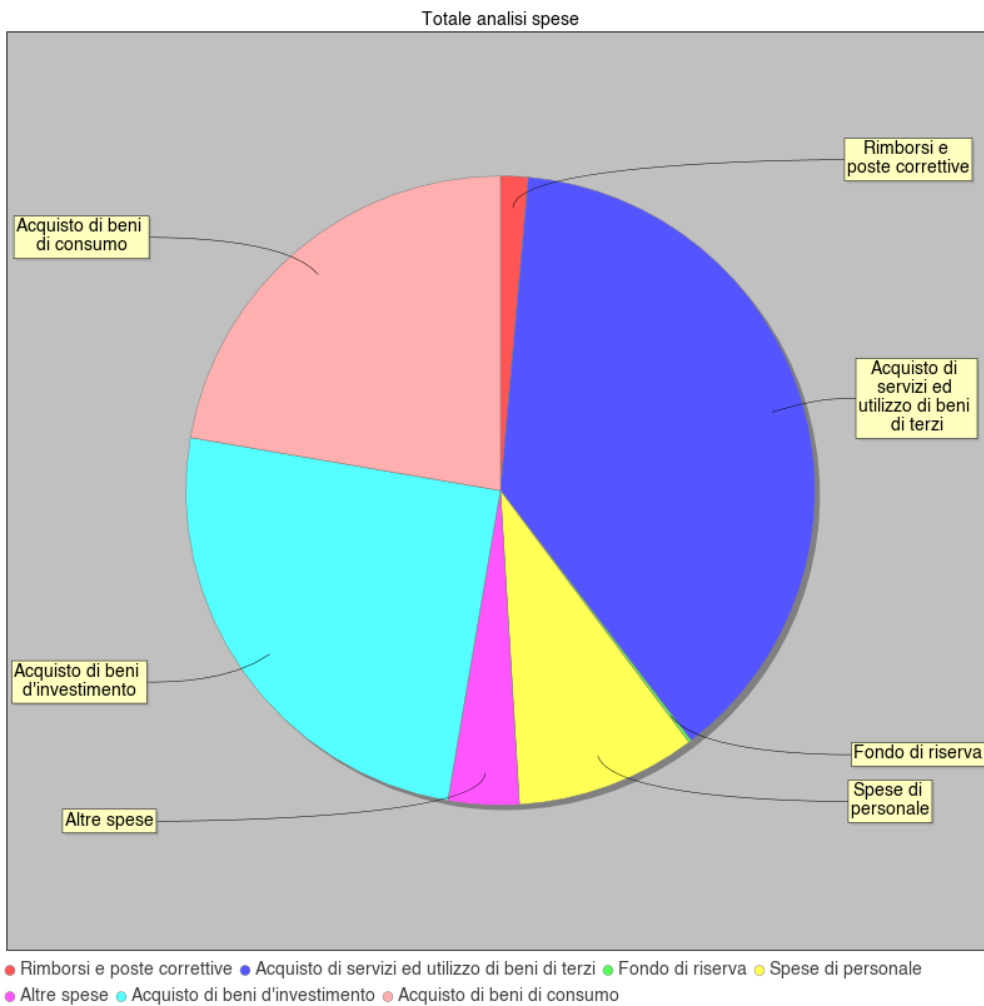
L'ammontare del fondo di riserva è stata mantenuta invariata nell'anno e rispetto all'anno precedente.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	88.279,48
Acquisto di beni di consumo	167.479,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	661.593,11
Acquisto di beni d'investimento	315.200,48
Altre spese	36.957,11
Rimborsi e poste correttive	12.975,21



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V





### **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.



Il Liceo Scientifico Aselli consegue un'ottimo livello di autonomia finanziaria, grazie in gran parte all'avanzo di amministrazione maturato nell'esercizio finanziario precedente e frutto delle economie degli anni passati; ad esso si è dato un ulteriore contributo nell'anno 2022.

I movimenti degli accertamenti e dei residui riflettono le già citate operazioni di pagamento e maturazione dei crediti dovuti alle azioni PON effettuate nell'anno.



## 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**  
**PS "G. ASELLI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

La scuola si impegna a contenere e possibilmente ridurre le voci portate a residuo attivo e passivo da un anno all'altro, se occorre ricorrendo alla radiazione dei residui dovuti a crediti non più esigibili e alla perenzione dei residui passivi al secondo periodo finanziario di permanenza in bilancio.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
PS "G. ASELLI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO N.31 C.F. 80003260199 C.M. CRPS01000V

## **5. Conclusioni**

Oltre a quanto già detto, è qui opportuno ricordare che quest'anno l'Istituto ha deciso di registrare in bilancio, alla voce conto del Patrimonio- disponibilità liquide, l'ammontare complessivo dei conti bancari e postali che afferiscono alla gestione delle Borse di Studio e Legati attribuiti dal Liceo agli studenti meritevoli, congiuntamente al conto di Tesoreria. Pertanto, nel modello K, la voce Depositi Bancari e Postali è incrementata di € 198.462,41 rispetto all'effettivo saldo di Tesoreria di banca d'Italia. Si allegano, inoltre, a questa relazione una tabella riassuntiva con i saldi di tutti i conti e la scansione degli estratti conto al 31/12/2022.

Si tratta di una scelta di chiarezza e trasparenza, che mira a migliorare la comunicazione su questa delicata gestione, non sempre opportunamente evidenziata.

CREMONA, **04-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Geroldi Gianfranco**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Alberto Ferrari**