



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CPIA 1 BRESCIA

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

## 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/01/2021 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Esaminato il Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per il periodo 01/01/2021–31/12/2021 che sarà sottoposto al parere del Collegio dei Revisori e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

A conclusione del processo gestionale si illustra, in relazione agli obiettivi programmati, quanto segue, estrapolando i dati inseriti nella Relazione al Programma annuale 2021:

Le sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Comune	Indirizzo
BSMM 20700V	CPIA1 BRESCIA	Via G. Galilei, 44 B Brescia
BSCT701002	SCUOLA FOSCOLO	Via G. Galilei, 44 B Brescia
BSCT706005	SCUOLA CALVINO – BS	Via Genova, 50 Brescia
BSCT70300N	BAGNOLO MELLA	Viale Europa, 15 Bagnolo Mella
BSCT700006	LUMEZZANE	Via Virgilio Montini, 100 Lumezzane

Il territorio di competenza del Cpia Brescia 1 di Brescia corrisponde a circa un terzo del territorio della provincia di Brescia.

Il CPIA1 ha la propria sede amministrativa in Via G. Galilei 44 a Brescia ed opera, attraverso la Rete Territoriale di Servizio, in tre aree contigue della provincia di Brescia che si estendono in direzione nord – sud dall'alta Valle Trompia alla Bassa Bresciana. La prima area è rappresentata dal territorio comunale di Brescia e dai comuni limitrofi Azzano Mella, Borgosatollo, Botticino, Capriano del Colle, Castelmella, Cellatica, Collebeato, Flero, Mazzano, Montirone, Poncarale, Rezzato, Roncadelle, San Zeno Naviglio, Torbole Casaglia, Travagliato. L'area a nord è rappresentata dai comuni della Valle Trompia quali Bovegno, Bovezzo, Brione, Caino, Collio, Concesio, Gardone VT, Irma, Lodrino, Lumezzane, Marcheno, Marmentino, Nave, Pezzaze, Polaveno, Sarezzo, Tavernole sul Mella, Villa Carcina. L'area a sud è rappresentata da una porzione della Bassa Bresciana che comprende i comuni di Alfianello, Bagnolo Mella, Barbariga, Bassano Bresciano, Borgo San Giacomo, Brandico, Cigole, Dello Flesse, Gambara, Gottolengo, Leno, Lograto, Longhena, Mairano, Manerbio, Offlaga, Milzano, Pavone Mella, Pontevico, Pralboino, Quinzano d'Oglio, San Gervasio Bresciano, San Paolo, Seniga, Verolanuova, Verolavecchia, Maclodio, Villachiaro, Orzinuovi, Orzivecchi, Pompiano.

## La popolazione scolastica



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CIA 1 BRESCIA**

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

L'emergenza epidemiologica ha comportato un considerevole ridimensionamento nel numero di iscritti e nell'attivazione di corsi di ampliamento. Il ridimensionamento è stato conseguente sia alla necessità di garantire migliori condizioni di sicurezza nelle aule utilizzate aumentando il distanziamento e diminuendo di conseguenza la numerosità, sia al rifiuto o alla revisione della concessione dei necessari spazi da parte di alcuni Istituti Comprensivi. La domanda formativa è rappresentata soprattutto dagli stranieri immigrati presenti sul territorio di competenza, di conseguenza l'offerta formativa è rappresentata da percorsi di alfabetizzazione finalizzati all'ottenimento della certificazione del livello A2 funzionale all'ottenimento del permesso di lungo soggiorno. Importante è anche stata la domanda attinente l'ampliamento dell'offerta formativa, fondamentalmente corsi per livelli pre A1, B1, B2 e C per la lingua italiana e per attività legate all'Università degli adulti in Val Trompia.

Un aspetto non secondario del "territorio" è rappresentato dalla presenza del CIA1 all'interno della struttura carceraria di Brescia, la casa circondariale di Canton Mombello e quella di reclusione di Verzano.

Nell'anno scolastico 2020/2021 sono stati iscritti n. 1567 alunni, distribuiti su classi così come segue:

sede	corsi alfabetizzazione	studenti	corsi primo livello	studenti
SCUOLA FOSCOLO	33	526	5	89
LUMEZZANE	19	251	3	44
BAGNOLO MELLA	25	334	3	45
SCUOLA CALVINO	18	229	4	49
TOTALI	95	1340	15	227



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CPIA 1 BRESCIA

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	847.166,59	Programmazione definitiva	803.769,64	Disp. fin. da programmare 43.396,95
Accertamenti	319.238,16	Impegni	198.433,78	Avanzo di competenza 120.804,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				504.292,50
Riscossioni competenza residui (B)	328.047,66	Pagamenti competenza residui (C)	186.617,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				645.722,36
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	22.952,98	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -22.952,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	37.183,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	11.125,34	
Totale residui attivi (I=E+G)	37.183,45	Totale residui passivi (L=F+H)	34.078,32	Residui Attivi - Residui Passivi 3.105,13



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	527.928,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	16.088,00	16.088,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	175.379,31	175.379,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.202,26	80.202,26	100,00 %
6. Contributi da privati	46.714,57	46.714,57	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	854,00	854,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	847.166,59	319.238,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		319.238,16	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CPIA 1 BRESCIA

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

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	528.023,11	-94,68	527.928,43
	2	Vincolato	203.047,93	0,00	203.047,93
	1	Non vincolato	324.975,18	-94,68	324.880,50

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	16.088,00	16.088,00	16.088,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	16.088,00	16.088,00	16.088,00	0,00	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	30.856,66	175.379,31	175.379,31	175.379,31	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	30.856,66	56.352,91	56.352,91	56.352,91	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	119.026,40	119.026,40	119.026,40	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	80.202,26	80.202,26	80.202,26	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.477,50	1.477,50	1.477,50	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	69.224,76	69.224,76	69.224,76	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	30.500,00	46.714,57	46.714,57	46.714,57	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	25.000,00	38.629,57	38.629,57	38.629,57	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	660,00	660,00	660,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	61,00	61,00	61,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CIA 1 BRESCIA

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

		personale						
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.142,00	1.142,00	1.142,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.222,00	1.222,00	1.222,00	0,00	0,00

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	854,00	854,00	854,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	854,00	854,00	854,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	1,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	1,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

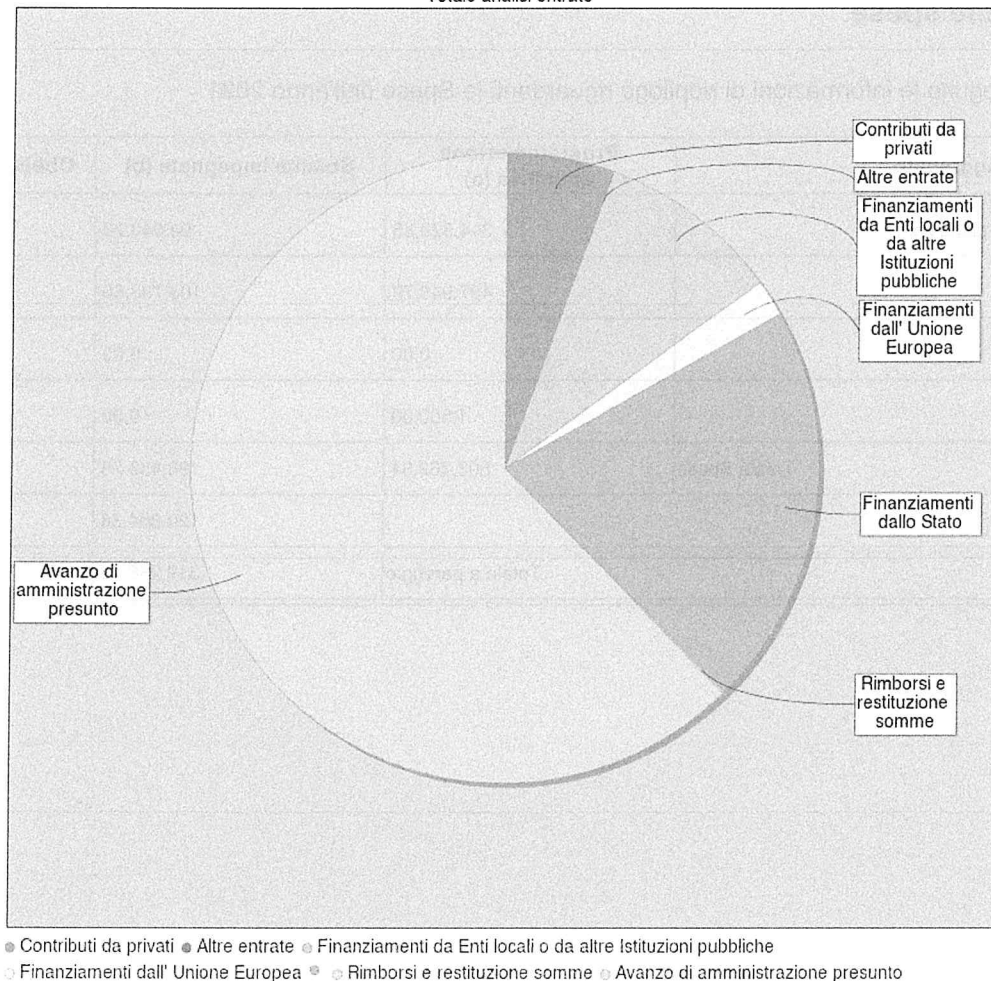
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	527.928,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	16.088,00
Finanziamenti dallo Stato	175.379,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.202,26
Contributi da privati	46.714,57
Rimborsi e restituzione somme	854,00
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CPIA 1 BRESCIA

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	314.320,85	94.640,20	30,11 %
P. Progetti	487.948,79	103.793,58	21,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	803.769,64	198.433,78	
Avanzo di competenza		120.804,38	
Totale a pareggio		319.238,16	





**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CPIA 1 BRESCIA**

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

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	194.947,65	119.373,20	314.320,85	94.640,20	71.687,22	22.952,98	219.680,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.386,05	47.776,38	59.162,43	25.132,49	5.844,86	19.287,63	34.029,94
	2	Funzionamento amministrativo	89.551,52	13.269,50	102.821,02	28.156,00	27.678,00	478,00	74.665,02
	3	Didattica	79.010,08	58.327,32	137.337,40	41.351,71	38.164,36	3.187,35	95.985,69
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	6	Attività di orientamento	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	346.939,17	141.009,62	487.948,79	103.793,58	103.793,58	0,00	384.155,21
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.317,99	31.369,76	48.687,75	0,00	0,00	0,00	48.687,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	249.807,54	8.280,00	258.087,54	2.691,16	2.691,16	0,00	255.396,38
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	67.924,95	73.626,34	141.551,29	85.584,50	85.584,50	0,00	55.966,79
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.888,69	27.733,52	39.622,21	15.517,92	15.517,92	0,00	24.104,29

L'utilizzo delle risorse disponibili è stato condizionato da alcune criticità presenti anche sul fronte amministrativo fino ad agosto 2021.

A partire dal mese di settembre 2021 è stato effettuato un consistente lavoro volto a sanare (per quanto possibile) situazioni e pratiche rimaste inevase e/o da perfezionare.

**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	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

**SPESE**

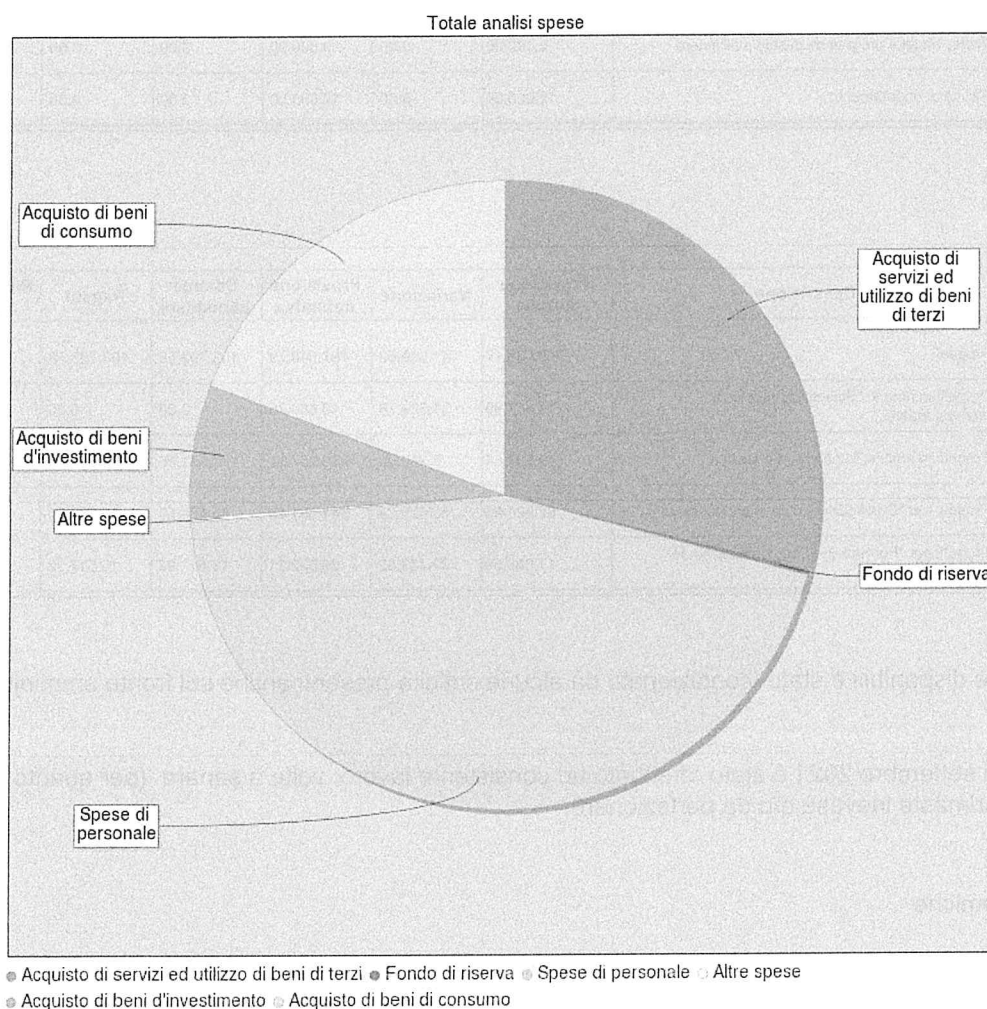
**IMPORTO DESTINATO**



Ministero dell'istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
MM CPIA 1 BRESCIA

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V

Spese di personale	357.166,56
Acquisto di beni di consumo	170.123,95
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	190.792,16
Acquisto di beni d'investimento	82.186,97
Altre spese	1.000,00
Imposte e tasse	1.000,00
Fondo di riserva	1.500,00





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

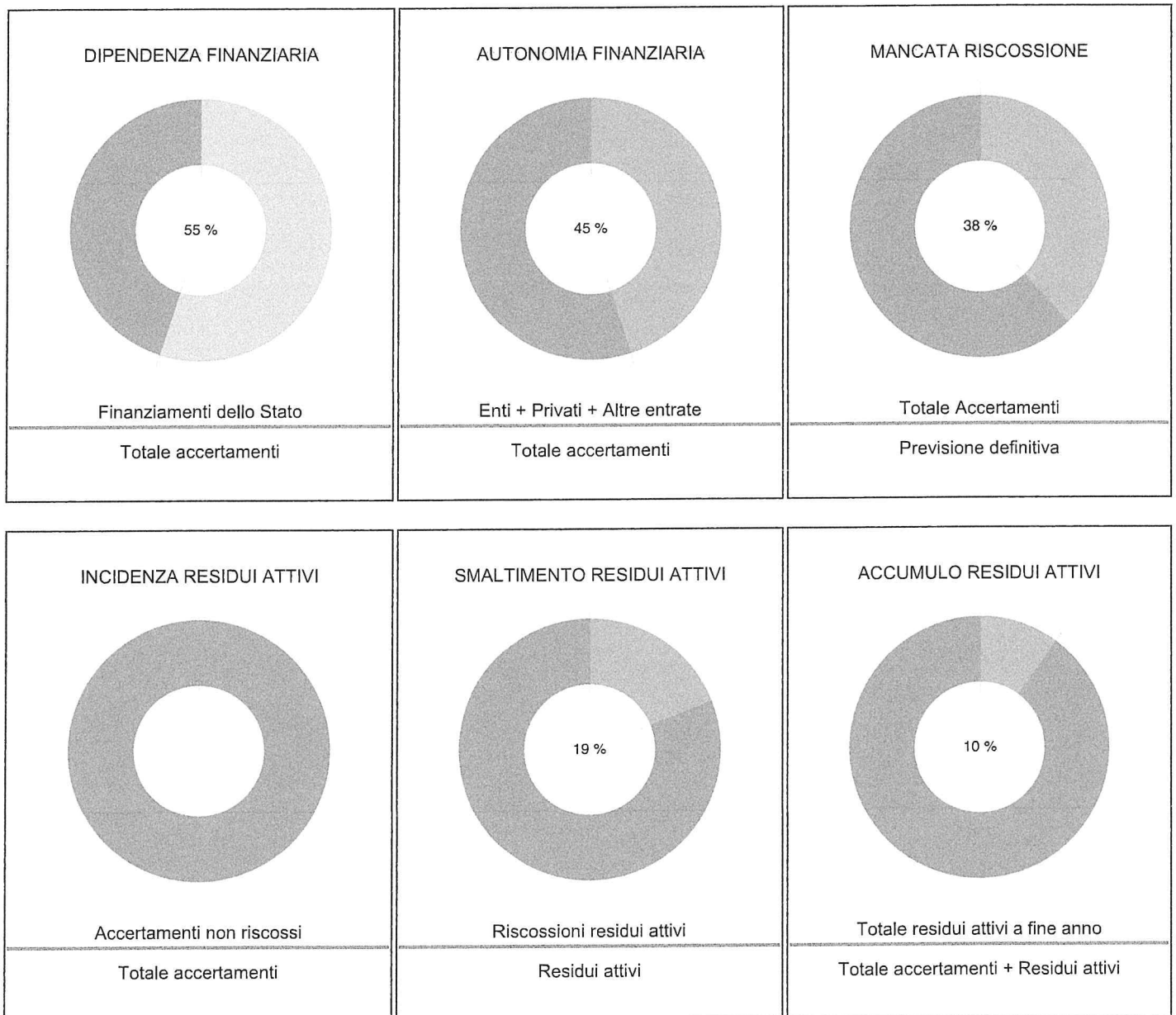
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

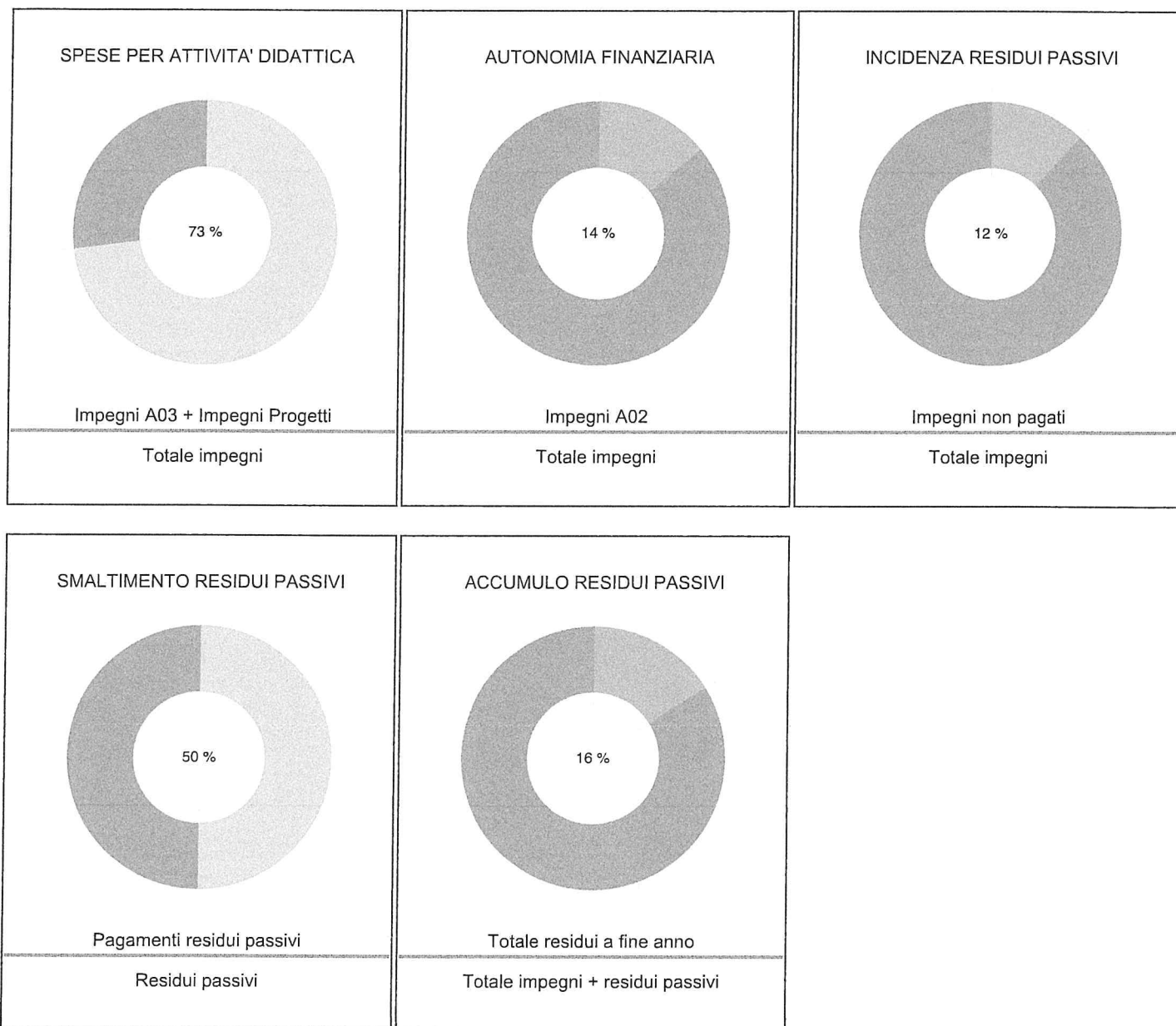
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**MM CPIA 1 BRESCIA**

25128 BRESCIA (BS) VIA GALILEI 46 C.F. 98180790176 C.M. BSMM20700V



## 5. Conclusioni

Il livello di spesa è conforme e conseguente all'andamento gestionale degli ultimi anni finanziari ed è stato finalizzato a garantire il funzionamento amministrativo e a sostenere la didattica e il sistema della sicurezza

Per quanto si attiene ai risultati in corso, si rimanda alla valutazione finale della progettualità sostenuta nel PTOF a.s. 2021/2022, che verrà effettuata al termine dell' a.s. dagli Organi Collegiali

Si ribadisce che il CPIA è un modello affatto particolare di istituto statale di istruzione scolastica.

La stessa amministrazione centrale sta, poco a poco cercando di dotarsi di strumenti adeguati per potere meglio valutare questi istituti.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2021, è sottoposta all'esame del Collegio dei revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 23 del decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129

BRESCIA, 06-04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Petraglia Filomena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chioda Vilma



