



## 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. 129 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Tutte le risorse impegnate sono state utilizzate secondo quanto programmato al fine di raggiungere gli obiettivi formativi, educativi e di apprendimento individuati dal Collegio dei docenti e formalizzati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Si segnala che il rallentamento delle attività programmate determinato dalla pandemia COVID 19, con continue e ripetute interruzioni delle lezioni, le chiusure temporanee delle classi e di alcune sedi (in particolare il Carcere e l'IPM), sta nuovamente migliorando con l'eccezione del progetto progetto PAMISC che, data la complessità organizzativa, necessita di un'attenzione più accorta. Ad ogni modo il CPIA ha saputo affrontare la crisi pandemica e post-pandemica assicurando la continuità didattica e la relazione educativa con gli studenti.

L'offerta formativa del CPIA 2 Bologna è rivolta ad adulti e a giovani adulti, italiani e stranieri (questi ultimi rappresentano il 90% dell'utenza complessiva). Il CPIA accoglie anche un numero importante di MSNA per il quali si rende necessario utilizzare strategie didattiche adeguate e attività innovative e motivanti. Il CPIA è articolato in una Rete Territoriale di Servizio (RTS) che comprende:

- la sede associata CTP Besta, c/o IC 10 di Bologna;
- la sede associata CTP Dozza, c/o IC 1 di Bologna;
- la sede associata CTP Mameli c/o IC di San Giovanni in Persiceto;
- la sede associata CTP Budrio c/o IC di Budrio;
- la sede carceraria presso la Casa Circondariale di Bologna;
- la sede carceraria presso l'Istituto Penale Minorile di Bologna.

Fanno parte della RTS del CPIA Metropolitano di Bologna anche dieci istituzioni scolastiche che erogano percorsi di II livello per adulti: IIS Aldini-Valeriani (Bologna), IIS Belluzzi-Fioravanti (Bologna), IIS Manfredi-Tanari (Bologna), IIS Pacinotti-Crescenzi-Sirani (Bologna), IIS Giordano Bruno (Budrio), IIS Keynes (Castelmaggiore), IIS Majorana (San Lazzaro di Savena), IIS Malpighi (Crevalcore), IPIA Veronelli (Casalecchio), Alberghiero Scappi di Castel San Pietro (per la scuola presso IPM).

Il CPIA Metropolitano di Bologna è altresì sede del Centro di Ricerca sull'Istruzione degli Adulti per l'Emilia Romagna nonché Istituzione scolastica capofila della rete nazionale dei CPIA RIDAP.

Il CPIA insiste su un territorio molto vasto che comprende quattro dei sette ambiti/distretti della città metropolitana di Bologna: –Bologna città (Ambito 3) – abitanti 382.784 di cui il 13,7% stranieri –Pianura ovest (Ambito 1) - abitanti 82.250 di cui il 10,4% stranieri. Comprende i comuni di: Pieve di Cento, Castello d'Argile, Galliera, S. Pietro in Casale, S. Giorgio di Piano, Argelato, Castel Maggiore, Bentivoglio, Malalbergo, Baricella, Minerbio, Molinella, Budrio, Castenaso, Granarolo –Pianura est (Ambito 4) - abitanti 156.288 di cui il 8,6% stranieri. Comprende i comuni di: San Giovanni in Persiceto,



Crevalcore, Sant'Agata Bolognese, Anzola, Sala Bolognese, Calderara di Reno –Casalecchio di Reno (Ambito 2) - abitanti 110.626 di cui il 9,6% stranieri. Comprende i comuni di: Savigno, Castello di Serravalle, Monte San Pietro, Sasso Marconi, Monteveglio, Crespellano, Bazzano, Zola Predosa, Casalecchio di Reno

I progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa interpretano molto bene ed efficacemente le esigenze dell'utenza e del territorio e sono stati fatti propri con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti. Tutti i progetti elencati nei prospetti relativi alla descrizione tecnica del conto consuntivo sono stati avviati, altri sono in fase di realizzazione e alcuni conclusi. L'impegno profuso per sostenere e realizzare sia dal punto di vista economico sia dal punto di vista organizzativo tutti i progetti e le attività programmate è stato notevole, e la realizzazione degli stessi è dovuta ad un'attenta verifica finanziaria nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono stati sempre effettuate, come già sottolineato, tenendo conto delle peculiarità del CIA, delle sedi e degli spazi (questi, preme ricordarlo, non adeguati alla gestione di un'utenza estremamente variegata e bisognosa di ambienti di apprendimento anche di tipo laboratoriale) e delle attrezzature in dotazione con i vincoli delle risorse finanziarie di provenienza dell'ente locale. Oltre ai progetti specificamente didattici, il CIA è titolare di numerosi progetti di portata nazionale ed europea. In quanto capofila della rete RIDAP, il CIA organizza l'evento nazionale FIERIDA: nel 2022 sono stati realizzati due eventi rispettivamente a Paerugia e a Bologna. Si segnalano anche: il progetto SICPIA (Sistema informativo dei Centri per l'Istruzione degli Adulti) consistente nello sviluppo e implementazione di un gestionale didattico con funzione di registro elettronico pensato per l'utenza dei CIA; il Centro regionale di Ricerca, Sperimentazione e Sviluppo sull'Istruzione degli Adulti. Il CIA è partner della Regione Emilia Romagna nel progetto FAMI Futuro in corso 2 teso a realizzare percorsi di formazione civico linguistica a beneficio dei cittadini di paesi terzi. Presso il CIA di Bologna vengono erogati i test di conoscenza della lingua italiana e le sessioni di formazione civica in accordo con la Prefettura di Bologna. Concorrono infine allo sviluppo e al potenziamento delle competenze di base per la cittadinanza per una effettiva innovazione funzionale alla mission del CIA metropolitano, i progetti PAMISC (Istruzione in carcere), ERASMUS+ (azione 3) - ONE-OPENING ADULT EDUCATION NETWORKS TO EUROPEAN COOPERATION e MOVE UP, di cui il CIA, in quanto capofila della rete RIDAP, è partner. I fondi disponibili hanno permesso di potenziare l'offerta formativa e la gamma dei servizi offerti all'utenza, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF Triennale dell'istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera.

Il presente Conto Consuntivo, nel quale non vi sono gestioni fuori bilancio, dopo l'approvazione, sarà affisso all'albo on line della scuola a disposizione di chi abbia interesse a conoscere l'andamento del CIA 2 Metropolitano di Bologna.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.516.459,17	Programmazione definitiva	1.516.459,17	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	503.805,37	Impegni	690.950,64	<i>Disavanzo di competenza</i> 187.145,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				829.711,19
Riscossioni competenza residui (B)	278.462,00	Pagamenti competenza residui (C)	657.435,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				450.737,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	225.930,87	Somme rimaste da pagare (F)	113.547,04	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 112.383,83
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	280.474,26	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	12.494,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	506.405,13	Totale residui passivi (L=F+H)	126.041,83	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 380.363,30



### 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	1.012.653,80	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	191.196,98	191.196,98	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	182.023,91	182.023,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	115.063,80	115.063,80	100,00 %
6. Contributi da privati	15.520,00	15.520,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,68	0,68	100,00 %
Totale Entrate	1.516.459,17	503.805,37	
Disavanzo di competenza		187.145,27	
	Totale a pareggio	690.950,64	



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	1.012.653,80	0,00	1.012.653,80
	2	Vincolato	850.108,62	0,00	850.108,62
	1	Non vincolato	162.545,18	0,00	162.545,18

#### 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	142.444,99	191.196,98	191.196,98	99.814,60	91.382,38	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	142.444,99	91.382,38	91.382,38	0,00	91.382,38	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	99.814,60	99.814,60	99.814,60	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	27.428,32	182.023,91	182.023,91	88.855,31	93.168,60	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.428,32	17.624,59	17.624,59	17.624,59	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	16.000,00	164.399,32	164.399,32	71.230,72	93.168,60	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	300,00	115.063,80	115.063,80	73.683,91	41.379,89	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.334,00	5.334,00	5.334,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	300,00	105.729,80	105.729,80	64.349,91	41.379,89	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	160,00	15.520,00	15.520,00	15.520,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	160,00	14.020,00	14.020,00	14.020,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

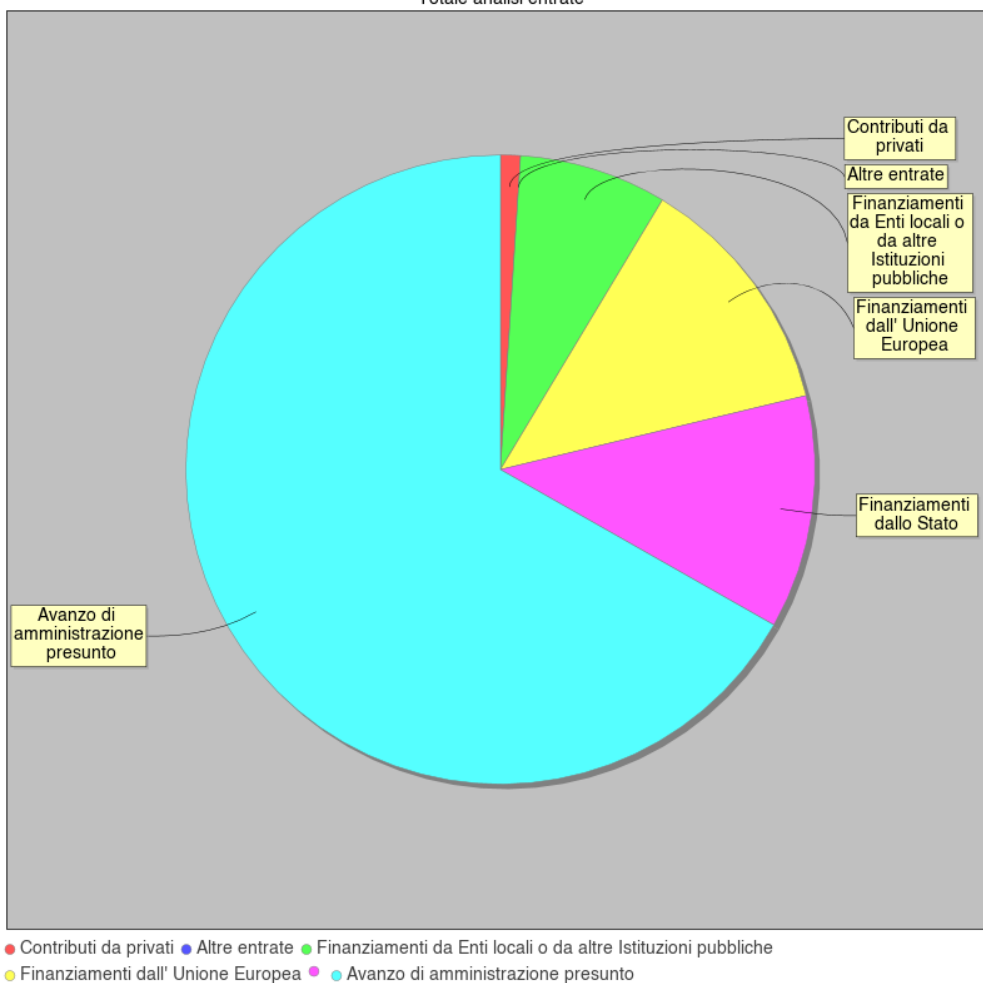


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,68	0,68	0,68	0,68	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,68	0,68	0,68	0,68	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.012.653,80
Finanziamenti dall' Unione Europea	191.196,98
Finanziamenti dallo Stato	182.023,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	115.063,80
Contributi da privati	15.520,00
Altre entrate	0,68

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	487.087,62	213.934,20	43,92 %
P. Progetti	1.029.143,23	477.016,44	46,35 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	228,32	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.516.459,17	690.950,64	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		690.950,64	



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	496.717,84	-9.630,22	487.087,62	213.934,20	177.988,05	35.946,15	273.153,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	83.409,65	1.025,86	84.435,51	27.283,61	21.760,61	5.523,00	57.151,90
	2	Funzionamento amministrativo	136.384,31	6.506,50	142.890,81	32.528,24	28.103,76	4.424,48	110.362,57
	3	Didattica	270.423,88	-17.162,58	253.261,30	154.122,35	128.123,68	25.998,67	99.138,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
	6	Attività di orientamento	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	686.041,63	343.101,60	1.029.143,23	477.016,44	399.415,55	77.600,89	552.126,79
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	675.641,63	346.836,18	1.022.477,81	474.652,35	398.409,45	76.242,90	547.825,46
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.400,00	-3.734,58	6.665,42	2.364,09	1.006,10	1.357,99	4.301,33

#### 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

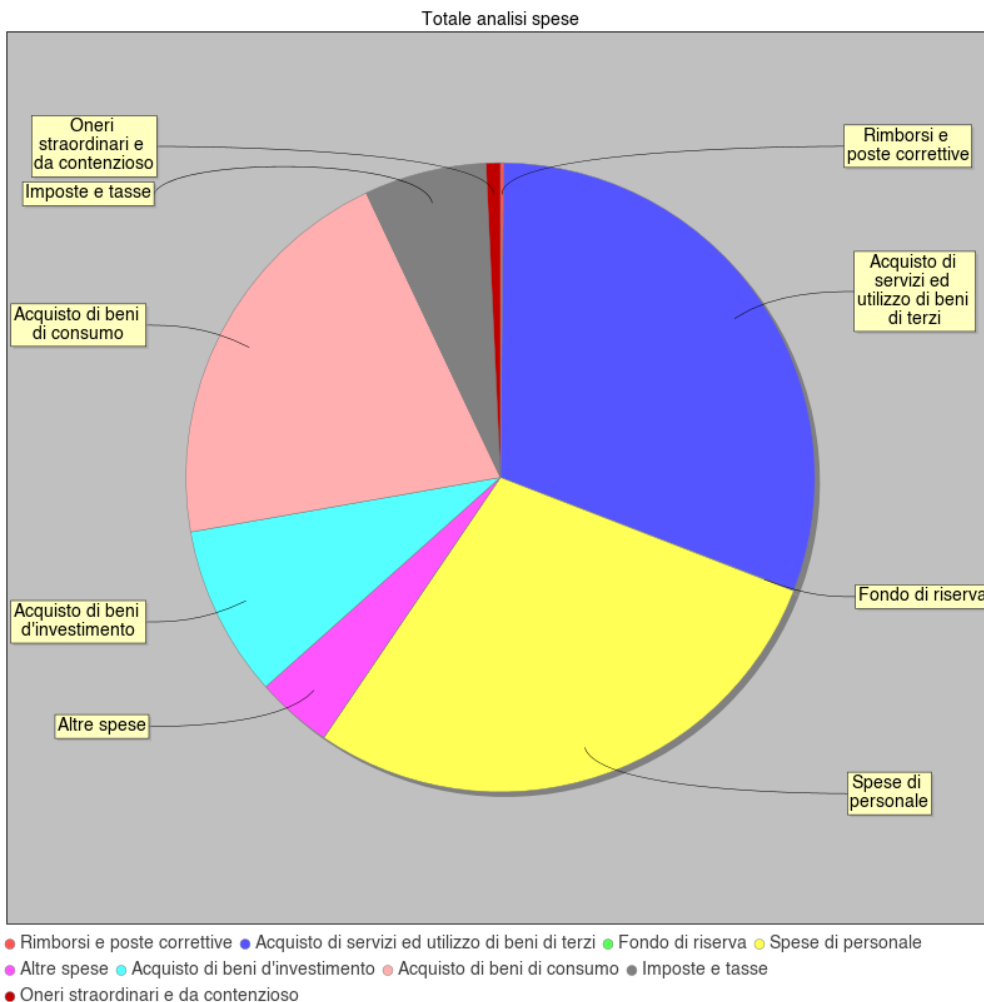
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	228,32	0,00	228,32	0,00	0,00	0,00	228,32
	98	Fondo di riserva	228,32	0,00	228,32	0,00	0,00	0,00	228,32

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						492.721,99			
Acquisto di beni di consumo						190.095,33			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						433.250,29			
Acquisto di beni d'investimento						165.098,14			
Altre spese						135.119,10			
Imposte e tasse						80.397,03			





Oneri straordinari e da contenzioso	16.548,97
Rimborsi e poste correttive	3.000,00
Fondo di riserva	228,32





### **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: EMILIA-ROMAGNA**  
**MM CPIA 2 BOLOGNA-BUDRIO-S.G.IN P.**  
40122 BOLOGNA (BO) VIALE VICINI, 19 C.F. 91370230376 C.M. BOMM36300D



## **5. Conclusioni**

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Sicuramente l'emergenza pandemica ha determinato rallentamenti e ritardi nell'esecuzione di alcuni progetti (in particolare il progetto PAMISC, FINC 2 e ONE) che però verranno completati nel corrente esercizio finanziario. Tenuto conto dei vincoli legati alle infrastrutture (non si dispone di locali dedicati) e delle risorse umane (l'organico è sottostimato) e finanziarie disponibili, questo CIA ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche definite nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio.

BOLOGNA, **14-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Rosa Nelli**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Emilio Porcaro**