



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 15/02/2021 con provvedimento n. 111 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 così come formalizzati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Si segnala, ad ogni modo, che la situazione determinata 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), ha causato dei rallentamenti nel completamento di alcuni progetti anche di una certa rilevanza (ad esempio il progetto PAMISC). Il CPIA ha saputo reagire in maniera efficace a tali chiusure assicurando, per quanto possibile, la continuità didattica e la relazione educativa agli 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, alcuni dei quali hanno subito un rallentamento causa pandemia, 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 CPIA, delle infrastrutture (queste, preme ricordarlo, non adeguate) e delle attrezzature in dotazione con i vincoli delle (scarse) risorse finanziarie di provenienza dell'ente locale. Oltre ai progetti specificamente didattici, il CPIA è titolare di numerosiprogetti con valenza nazionale ed europea. In quanto capofila della rete RIDAP il CPIA organizza l'evento nazionale FIERIDA che, causa pandemia, si è svolto completamente online. 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 CPIA; il Centro regionale di Ricerca, Sperimentazione e Sviluppo sull'Istruzione degli Adulti. Il CPIA 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 CPIA 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 CPIA metropolitano, i progetti PAMISC (Istruzione in carcere), ERASMUS+ (azione 3) - ONE-OPENING ADULT EDUCATION NETWORKS TO EUROPEAN COOPERATION. I fondi disponibili hanno permesso di procedere verso la realizzazione dell'autonomia scolastica, 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 CPIA 2 Metropolitano di Bologna.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.628.376,89	Programmazione definitiva	1.628.376,87	Disp. fin. da programmare 0,02
Accertamenti	325.107,86	Impegni	615.723,09	Disavanzo di competenza 290.615,23
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				925.238,02
Riscossioni competenza residui (B)	483.414,25	Pagamenti competenza residui (C)	578.941,08	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				829.711,19
Somme rimaste da riscuotere (E)	20.587,50	Somme rimaste da pagare (F)	82.422,36	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -61.834,86
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	268.952,26	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	24.174,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	289.539,76	Totale residui passivi (L=F+H)	106.597,15	Residui Attivi - Residui Passivi 182.942,61



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	1.303.269,03	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	200.520,60	200.520,60	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	89.835,75	89.835,75	100,00 %
6. Contributi da privati	34.351,43	34.351,43	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	400,00	400,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	1.628.376,89	325.107,86	
Disavanzo di competenza		290.615,23	
Totale a pareggio		615.723,09	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 2 METROPOLITANO DI BOLOGNA
40122 BOLOGNA (BO) VIALE VICINI, 19 C.F. 91370230376 C.M. BOMM36300D

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	1.303.269,03	0,00	1.303.269,03
	2	Vincolato	1.173.675,19	0,00	1.173.675,19
	1	Non vincolato	129.593,84	0,00	129.593,84

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	37.246,66	200.520,60	200.520,60	180.520,60	20.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	37.246,66	51.982,43	51.982,43	51.982,43	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	148.538,17	148.538,17	128.538,17	20.000,00	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	12.590,26	89.835,75	89.835,75	89.248,25	587,50	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	4.858,04	4.858,04	4.858,04	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	12.590,26	84.977,71	84.977,71	84.390,21	587,50	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	100,00	34.351,43	34.351,43	34.351,43	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	100,00	16.510,00	16.510,00	16.510,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	7.691,43	7.691,43	7.691,43	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

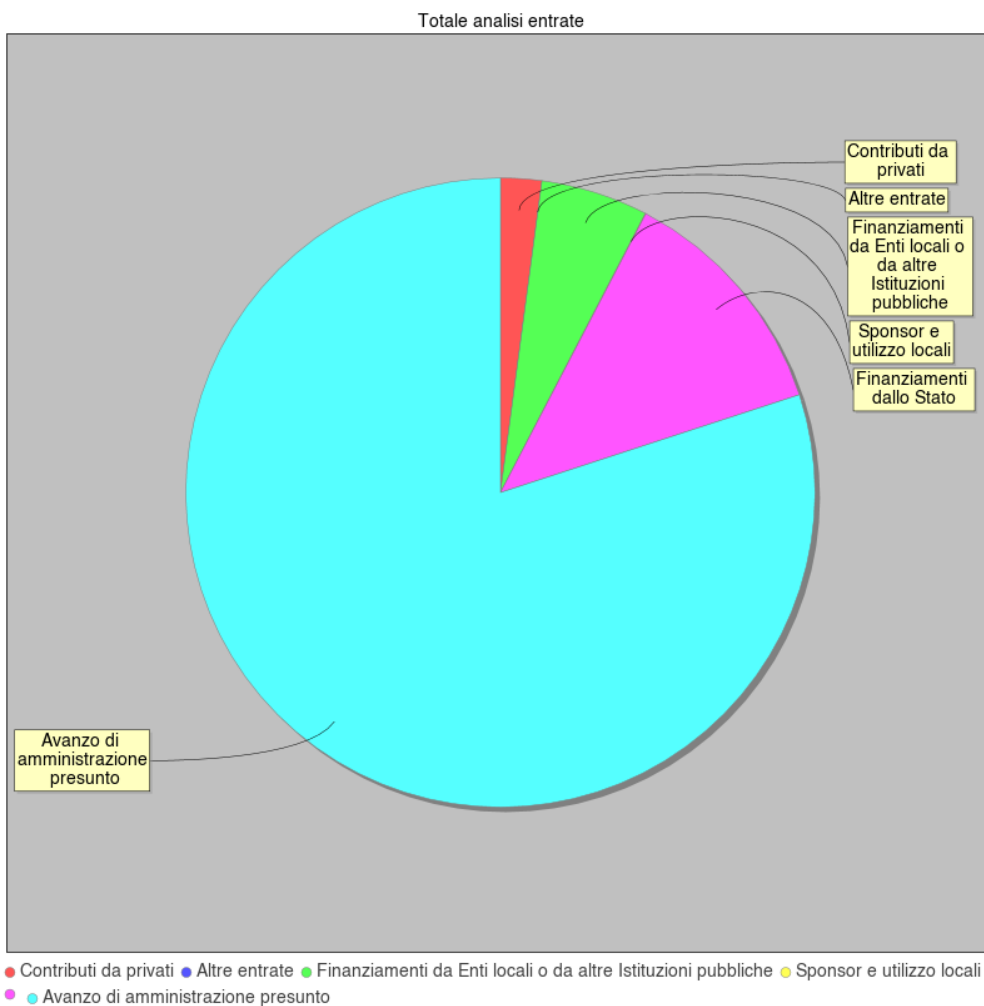
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00



12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.303.269,03
Finanziamenti dallo Stato	200.520,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	89.835,75
Contributi da privati	34.351,43
Sponsor e utilizzo locali	400,00
Altre entrate	0,08





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	428.618,26	102.264,80	23,86 %
P. Progetti	1.199.199,92	513.458,29	42,82 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	558,69	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.628.376,87	615.723,09	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		615.723,09	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA 2 METROPOLITANO DI BOLOGNA
40122 BOLOGNA (BO) VIALE VICINI, 19 C.F. 91370230376 C.M. BOMM36300D

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	302.053,56	126.564,70	428.618,26	102.264,80	99.636,70	2.628,10	326.353,46
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.338,31	61.242,41	117.580,72	41.929,78	41.929,78	0,00	75.650,94
	2	Funzionamento amministrativo	137.473,64	9.598,50	147.072,14	14.688,51	12.594,90	2.093,61	132.383,63
	3	Didattica	101.741,61	55.723,79	157.465,40	45.646,51	45.112,02	534,49	111.818,89
	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	1.050.593,68	148.606,24	1.199.199,92	513.458,29	433.664,03	79.794,26	685.741,63
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.041.988,65	140.956,97	1.182.945,62	507.603,99	428.397,21	79.206,78	675.341,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.605,03	7.649,27	16.254,30	5.854,30	5.266,82	587,48	10.400,00

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

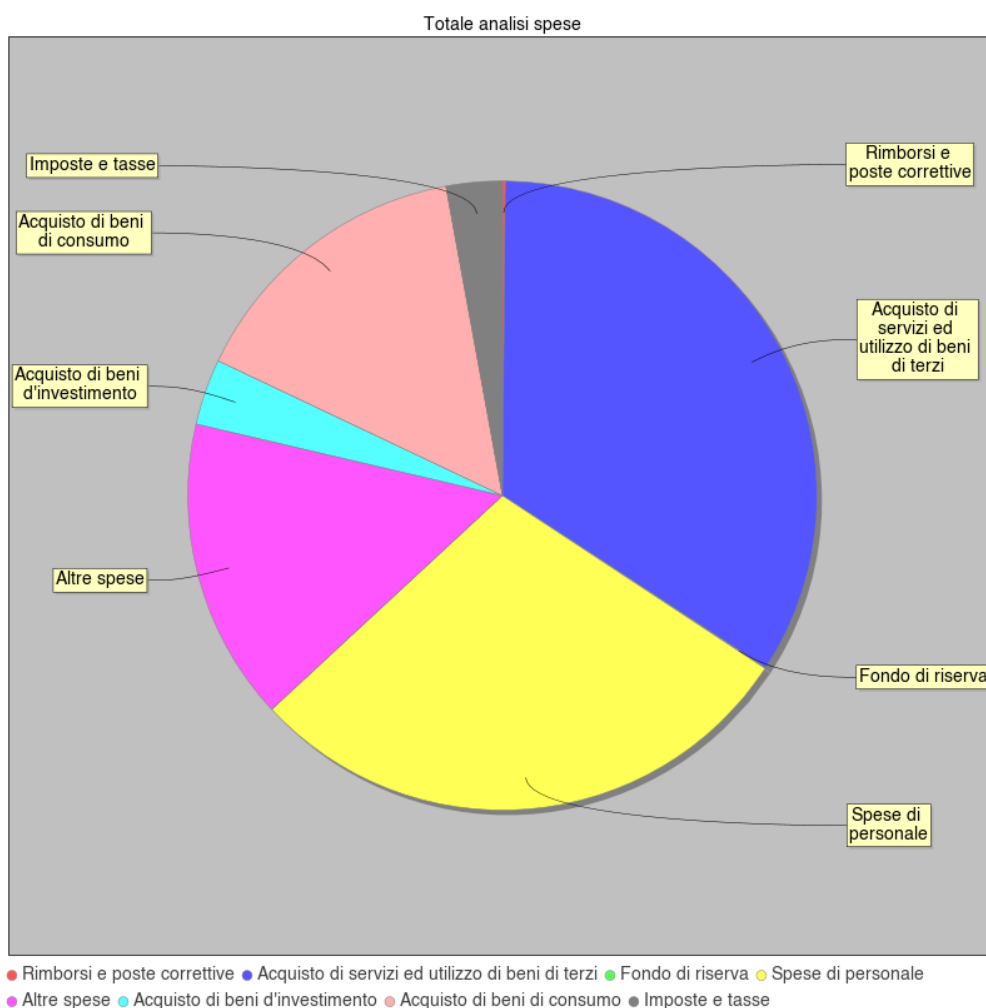
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	558,69	0,00	558,69	0,00	0,00	0,00	558,69
	98	Fondo di riserva	558,69	0,00	558,69	0,00	0,00	0,00	558,69

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	409.840,45
Acquisto di beni di consumo	288.977,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	495.619,16
Acquisto di beni d'investimento	98.942,26
Altre spese	254.800,87
Imposte e tasse	77.638,22



Rimborsi e poste correttive	2.000,01
Fondo di riserva	558,69





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.







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 CPIA 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, **14-04-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rosa Nelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Emilio Porcaro