Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2023 con provvedimento n. 152 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 nonché la realizzazione dei servizi di Ricerca e Sviluppo individuati dal Collegio dei docenti e formalizzati nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa.

L'offerta formativa del CPIA 2 Bologna "Eduard C. Lindeman" è rivolta ad adulti e a giovani adulti, italiani e stranieri (questi ultimi costituiscono oltre il 90% della popolazione scolastica complessiva). Il CPIA accoglie anche un numero importante di MSNA per il quali si rende necessario attivare strategie didattiche adeguate proponendo una didattica innovativa e motivante. 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 Documentazione e Ricerca sull’Istruzione degli Adulti per l’Emilia Romagna nonché Istituzione scolastica capofila della rete nazionale dei CPIA RIDAP.

Il CPIA Lindeman 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 diversificate dell'utenza e del territorio e sono stati adottati 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 gestionale, organizzativo e amministrativo, tutti i progetti e le attività 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 sedi e degli spazi (questi, preme ricordarlo, non sempre adeguati al numero degli iscritti e alla gestione di un'utenza estremamente variegata e bisognosa di ambienti di apprendimento di tipo laboratoriale) e delle attrezzature in dotazione con i vincoli delle risorse finanziarie di provenienza. Oltre ai progetti specificamente didattici, il CPIA è titolare di numerosi progetti di portata nazionale ed europea. In quanto capofila della rete RIDAP, il CPIA organizza l'evento nazionale FIERIDA: nel 2023 è stata realizzata un'edizione a Treviso. Si segnalano tra gli altri anche: il progetto SICPIA (Sistema informativo dei Centri per l'Istruzione degli Adulti) consistente in un ecosistema gestionale degli studenti e dell'offerta formativa, ideato dal CPIA e con funzione di registro elettronico; il Centro regionale di Documentazione e Ricerca sull'Istruzione degli Adulti, nell'ambito del quale il CPIA offre anche servizi di formazione del personale e di certificazione delle competenze. 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) -progetto ONE-OPENING ADULT EDUCATION NETWORKS TO EUROPEAN COOPERATION e il progetto MOVE UP, di cui il CPIA, in quanto capofila della rete RIDAP, è partner. I fondi disponibili hanno permesso di migliorare la qualità dell'offerta formativa e di potenziare la gamma dei servizi messi a disposizione, 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 "Eduard C. Lindeman"

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.051.164,95	Programmazione definitiva	1.051.164,95	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	220.064,16	Impegni	330.931,32	*Disavanzo di competenza* 110.867,16
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)	450.737,49
Riscossioni competenza residui (B)	386.298,69	Pagamenti competenza residui (C)	404.301,28	
			Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)	432.734,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	23.101,67	Somme rimaste da pagare (F)	43.217,08	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* -20.115,41
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	317.068,93	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.454,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	340.170,60	Totale residui passivi (L=F+H)	46.671,87	*Residui Attivi - Residui Passivi* 293.498,73

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	831.100,79	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	85.656,36	85.656,36	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.620,01	47.620,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.607,67	48.607,67	100,00 %
6. Contributi da privati	38.180,00	38.180,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,12	0,12	100,00 %
Totale Entrate	1.051.164,95	220.064,16	
Disavanzo di competenza		110.867,16	
	Totale a pareggio	330.931,32	

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	831.100,79	0,00	831.100,79
	2	Vincolato	683.548,81	0,00	683.548,81
	1	Non vincolato	147.551,98	0,00	147.551,98

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	85.656,36	85.656,36	85.656,36	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	55.251,56	55.251,56	55.251,56	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	30.404,80	30.404,80	30.404,80	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	16.934,07	47.620,01	47.620,01	40.319,01	7.301,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.934,07	38.019,48	38.019,48	38.019,48	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	9.600,53	9.600,53	2.299,53	7.301,00	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	3.000,00	48.607,67	48.607,67	42.807,00	5.800,67	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.225,00	5.225,00	5.225,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.000,00	43.382,67	43.382,67	37.582,00	5.800,67	0,00

6 - Contributi da privati

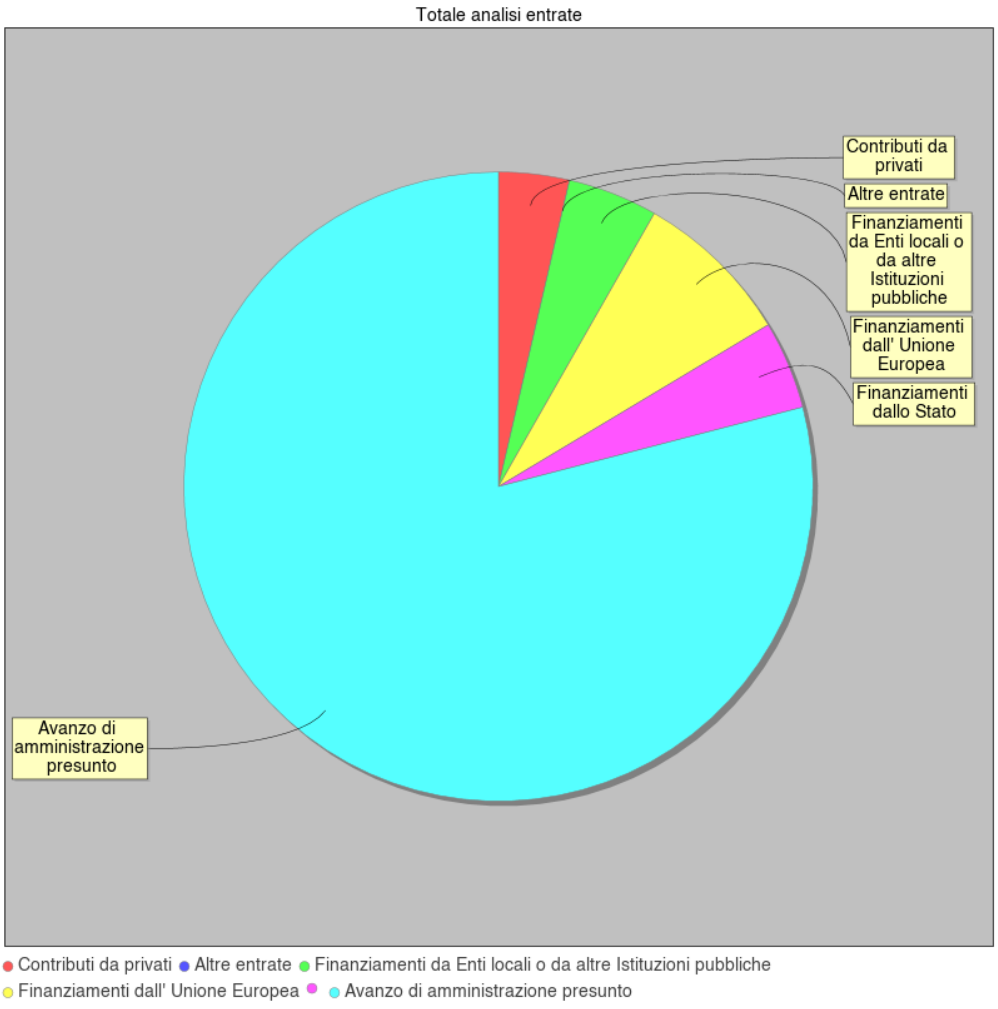
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	360,00	38.180,00	38.180,00	28.180,00	10.000,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	360,00	19.980,00	19.980,00	19.980,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

		vincolati						

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	831.100,79
Finanziamenti dall' Unione Europea	85.656,36
Finanziamenti dallo Stato	47.620,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.607,67
Contributi da privati	38.180,00
Altre entrate	0,12



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	347.032,78	46.183,95	13,31 %
P. Progetti	703.798,10	284.747,37	40,46 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	334,07	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.051.164,95	330.931,32	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	330.931,32	

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	289.341,87	57.690,91	347.032,78	46.183,95	32.999,47	13.184,48	300.848,83
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	64.380,22	21.847,37	86.227,59	13.011,30	2.851,08	10.160,22	73.216,29
	2	Funzionamento amministrativo	116.362,70	16.223,54	132.586,24	18.643,26	16.067,34	2.575,92	113.942,98
	3	Didattica	102.098,95	19.620,00	121.718,95	14.229,39	13.781,05	448,34	107.489,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.500,00	0,00	2.500,00	300,00	300,00	0,00	2.200,00
	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	561.719,04	142.079,06	703.798,10	284.747,37	254.714,77	30.032,60	419.050,73
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	556.417,71	131.434,06	687.851,77	278.881,65	250.694,05	28.187,60	408.970,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.301,33	10.645,00	15.946,33	5.865,72	4.020,72	1.845,00	10.080,61

G - Gestioni economiche

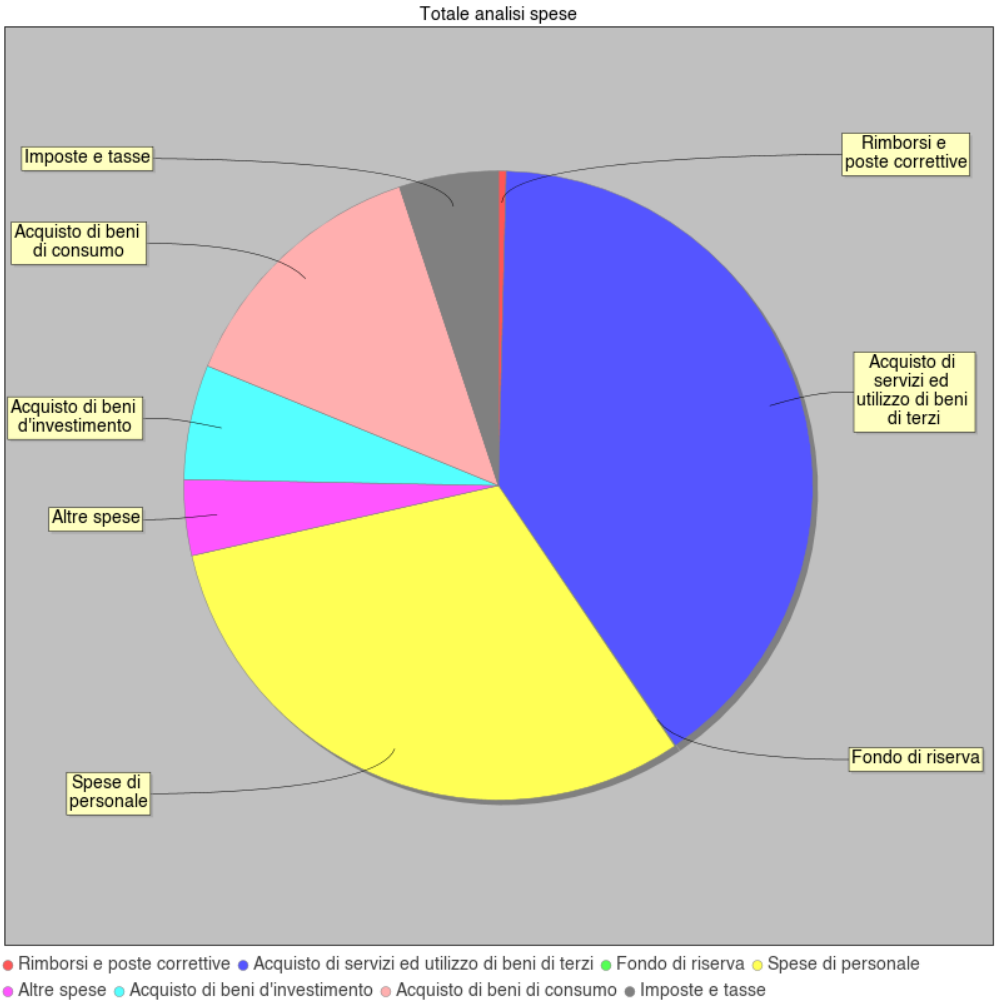
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	334,07	0,00	334,07	0,00	0,00	0,00	334,07
	98	Fondo di riserva	334,07	0,00	334,07	0,00	0,00	0,00	334,07

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	324.713,38
Acquisto di beni di consumo	143.967,91
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	421.499,66
Acquisto di beni d'investimento	62.039,00
Altre spese	40.909,00
Imposte e tasse	53.530,25

Rimborsi e poste correttive	4.171,68
Fondo di riserva	334,07



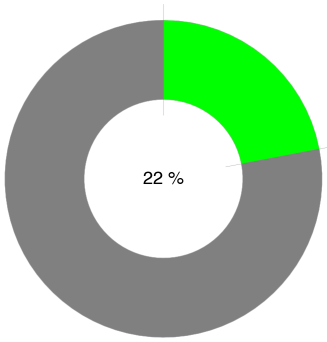
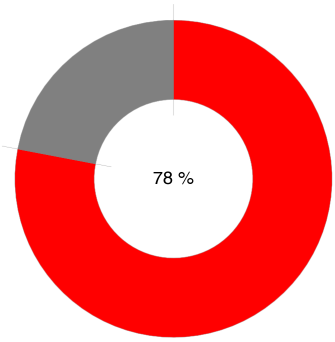
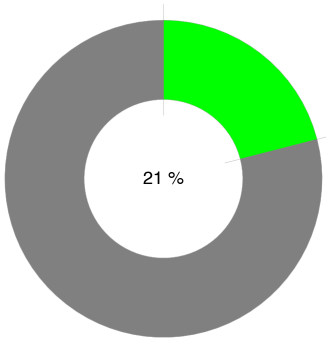
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

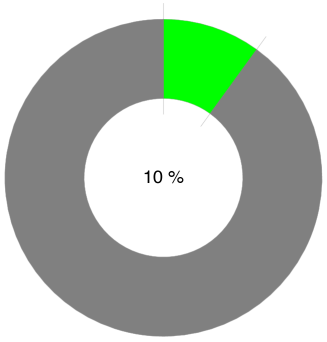
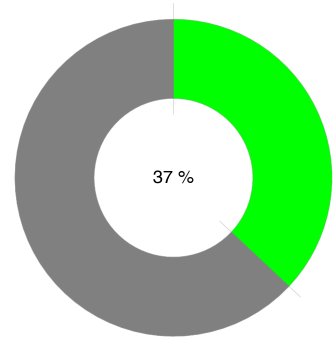
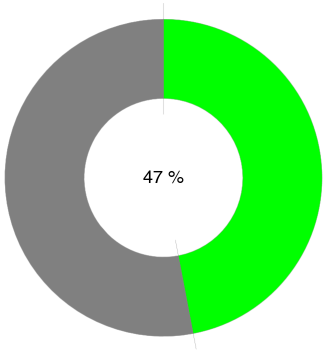
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

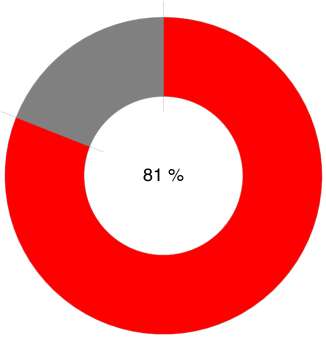
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

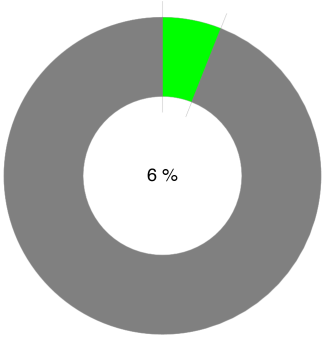
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

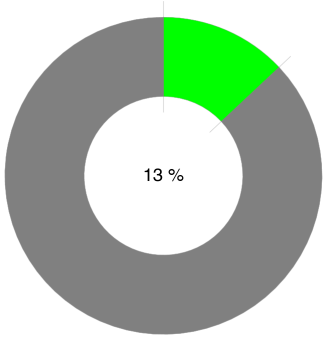
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

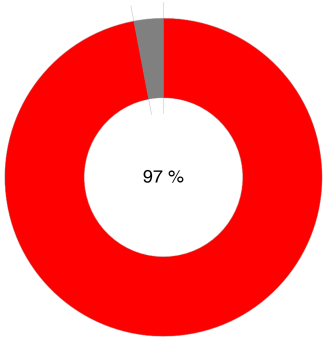
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

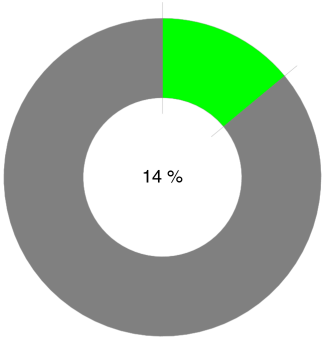
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L’andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Ci siamo trascinati ancora dei progetti i cui ritardi sono imputabili all'emergenza pandemica (in particolare il progetto PAMISC, FINC 2 e ONE) che verranno completati nel prossimo esercizio finanziario. Tenuto conto dei vincoli legati agli spazi (il CPIA non dispone di locali dedicati) e delle risorse umane non sufficienti (l'organico è sottistimato rispetto alle richieste di iscrizione), questo CPIA ha comunque garantito un servizio adeguato 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, **04-04-2024**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Rosa Nelli**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Emilio Porcaro**