



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 01/02/2023 con provvedimento n. 59 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
MM CPIA 1 BRESCIA

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

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	856.374,47	Programmazione definitiva	820.774,78	Disp. fin. da programmare 35.599,69
Accertamenti	333.237,98	Impegni	401.706,79	Disavanzo di competenza 68.468,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				398.072,45
Riscossioni competenza residui (B)	444.855,92	Pagamenti competenza residui (C)	366.840,69	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				476.087,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	8.301,00	Somme rimaste da pagare (F)	51.764,86	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -43.463,86
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.264,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	520,65	
Totale residui attivi (I=E+G)	26.565,51	Totale residui passivi (L=F+H)	52.285,51	Residui Attivi - Residui Passivi -25.720,00



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	518.836,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	16.272,00	17.272,00	106,15 %
3. Finanziamenti dallo Stato	60.352,07	60.352,07	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	85.992,52	85.992,52	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	84.004,45	84.004,45	100,00 %
6. Contributi da privati	88.070,62	82.770,62	93,98 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.846,31	2.846,31	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	856.374,47	333.237,98	
Disavanzo di competenza		68.468,81	
Totale a pareggio		401.706,79	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	518.836,49	0,00	518.836,49
	2	Vincolato	210.293,42	0,00	210.293,42
	1	Non vincolato	308.543,07	0,00	308.543,07

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	16.272,00	17.272,00	8.971,00	8.301,00	-1.000,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	16.272,00	17.272,00	8.971,00	8.301,00	-1.000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	24.752,38	60.352,07	60.352,07	60.352,07	0,00	0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	24.752,38	60.352,07	60.352,07	60.352,07	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	24.752,38	60.352,07	60.352,07	60.352,07	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	85.992,52	85.992,52	85.992,52	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	85.992,52	85.992,52	85.992,52	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	29.000,00	84.004,45	84.004,45	84.004,45	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	9.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	457,73	457,73	457,73	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	20.000,00	66.046,72	66.046,72	66.046,72	0,00	0,00



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

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

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.675,00	88.070,62	82.770,62	82.770,62	0,00	5.300,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	3.200,00	32.172,00	32.172,00	32.172,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	20.875,00	20.875,00	20.875,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	175,00	218,00	218,00	218,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	29.505,62	29.505,62	29.505,62	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	2.846,31	2.846,31	2.846,31	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	2.846,31	2.846,31	2.846,31	0,00	0,00

12 - Altre entrate

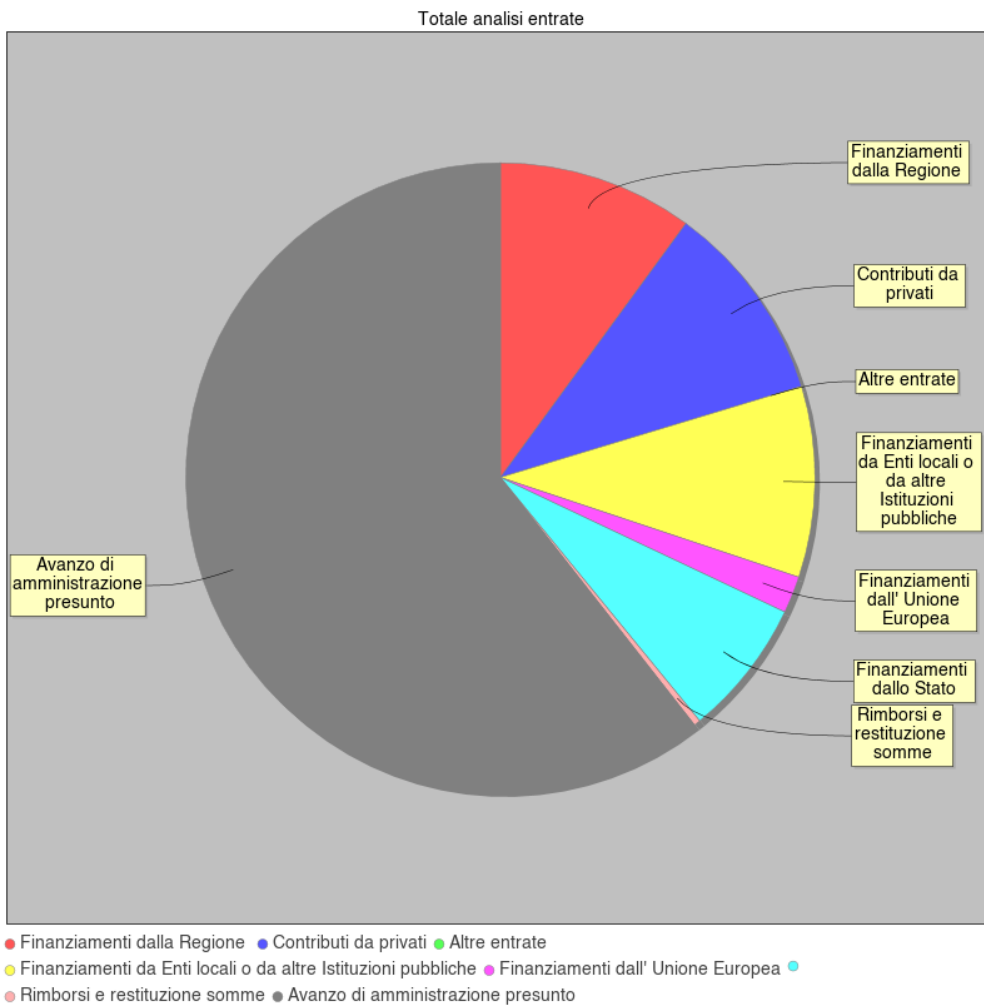
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	518.836,49
Finanziamenti dall' Unione Europea	16.272,00
Finanziamenti dallo Stato	60.352,07
Finanziamenti dalla Regione	85.992,52
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	84.004,45
Contributi da privati	88.070,62
Rimborsi e restituzione somme	2.846,31
Altre entrate	0,01



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

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





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

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

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	332.260,01	145.357,37	43,75 %
P. Progetti	487.277,15	256.349,42	52,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.237,62	0,00	0,00 %
Totale Spese	820.774,78	401.706,79	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		401.706,79	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	268.674,00	63.586,01	332.260,01	145.357,37	94.416,52	50.940,85	186.902,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	79.292,04	8.960,01	88.252,05	36.977,70	10.152,34	26.825,36	51.274,35
	2	Funzionamento amministrativo	52.467,25	3.000,00	55.467,25	13.057,04	12.101,58	955,46	42.410,21
	3	Didattica	133.414,71	51.626,00	185.040,71	95.322,63	72.162,60	23.160,03	89.718,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	315.352,25	171.924,90	487.277,15	256.349,42	255.525,41	824,01	230.927,73
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	141.814,35	103.963,45	245.777,80	133.178,08	132.354,07	824,01	112.599,72
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	79.343,25	60.153,72	139.496,97	93.916,28	93.916,28	0,00	45.580,69
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	94.194,65	7.807,73	102.002,38	29.255,06	29.255,06	0,00	72.747,32

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	1.237,62	0,00	1.237,62	0,00	0,00	0,00	1.237,62
	98	Fondo di riserva	1.237,62	0,00	1.237,62	0,00	0,00	0,00	1.237,62

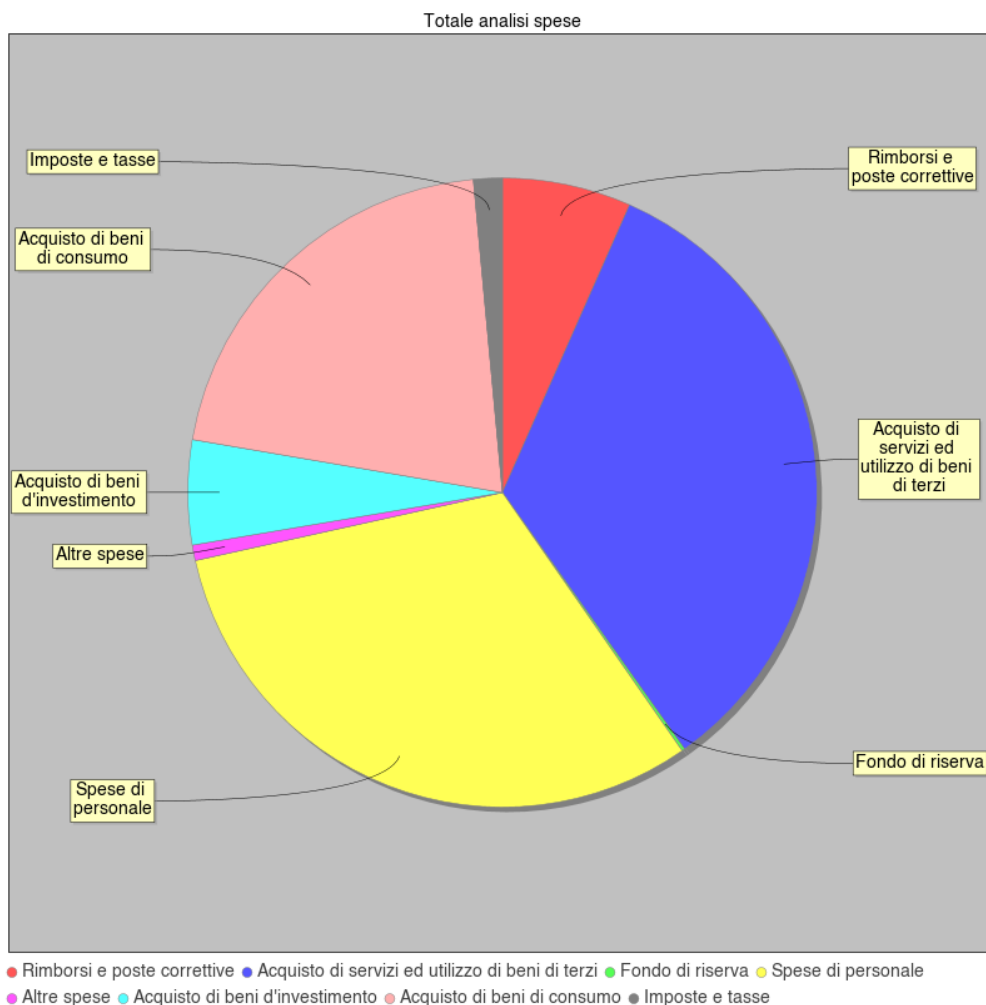
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						255.784,85			
Acquisto di beni di consumo						170.692,18			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						274.887,49			
Acquisto di beni d'investimento						44.000,00			
Altre spese						6.530,00			
Imposte e tasse						12.100,00			



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

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

Rimborsi e poste correttive	54.305,02
Fondo di riserva	1.237,62





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.

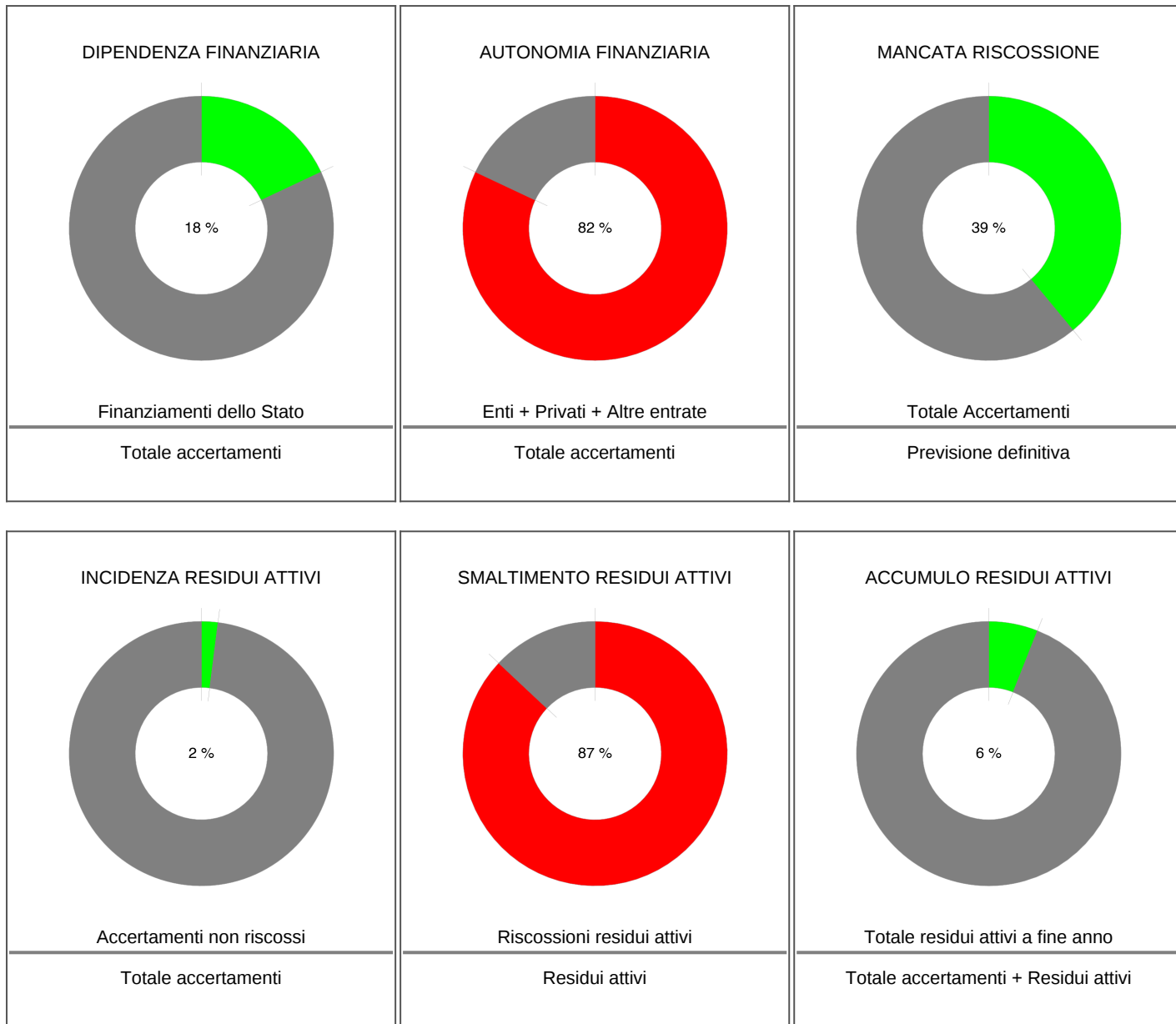
Sono confluite nella disponibilità da programmare le assegnazioni del MIM - funzionamento amministrativo e didattico 4/12 2023 euro 16.433,34; "integrazione funzionamento amministrativo e didattico" euro 18.384,03 e "sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo e didattico" euro 782,32



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

5.1. Conclusioni

Il Cpia1 Brescia copre circa un terzo del territorio della provincia di Brescia. Ha la propria sede amministrativa in Via G. Galilei 44B a Brescia ed opera, attraverso la Rete Territoriale di Servizio, in tre aree contigue della provincia Bresciana che si estendono in direzione nord – sud dall'alta Valle Trompia alla Bassa Bresciana

Le sedi:

- BSMM 20700V CIPA1 BRESCIA Via G. Galilei, 44 B Brescia – sede amministrativa
- 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.

Un aspetto non secondario del “territorio” è rappresentato dalla presenza del CIPA1 all'interno della struttura carceraria di Brescia, la casa circondariale di Canton Mombello e quella di reclusione di Verzano.

La vasta estensione territoriale ha una conseguente ricaduta nella gestione dei servizi generali e amministrativi che risulta particolarmente complessa ed è basata principalmente su relazioni, trattative e accordi con gli enti locali e o le strutture scolastiche presenti sul territorio.

Superata l'emergenza epidemiologica la popolazione scolastica ha raggiunto numeri di tutto rispetto. La domanda formativa è rappresentata soprattutto dagli stranieri immigrati presenti sul territorio di competenza. Al 15 marzo 2024 la situazione scolastica complessiva presenta un totale di alunni iscritti pari 2362 unità distribuiti in 70 gruppi di alfabetizzazione e 25 gruppi di primo livello.

Nel corso del 2023 oltre alle regolari attività hanno trovato conclusione molti progetti tra cui di particolare rilevanza il progetto triennale “Fami”, il progetto Erasmus Plus 2020_23, rallentati dall'epidemia. Sempre importante la collaborazione con la Prefettura locale per quanto riguarda il progetto di cui al DM 04/06/2010 e il progetto relativo alla formazione civica. Altrettanto degni di nota i progetti legati alle certificazioni linguistiche CILS e Ditals in collaborazione con l'Università degli stranieri di Siena e il progetto di Università degli adulti.

Nonostante la collaborazione, l'impegno e la dedizione di tutte le risorse umane in organico al CIPA1 bisogna sottolineare che incombenze esasperanti e procedure interminabili in capo al personale amministrativo e la distribuzione dei corsi nel territorio di cui sopra necessitano di un aumento dell'organico ATA, sia assistenti amministrativi che collaboratori scolastici.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo 2023 e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione dei Revisori dei conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto come previsto dall'art. 23 del decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129.

BRESCIA, 16-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Donatella Viola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chioda Vilma