



**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

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 12/11/2021 con provvedimento n. 1 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 01/01/2022–31/12/2022 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 2022:

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 Cipa 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, Sarezza, 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, Offлага, Milzano, Pavone Mella, Pontevico, Pralboino, Quinzano d'Oglio, San Gervasio Bresciano, San Paolo, Seniga, Verolanuova, Verolavecchia, Macludio, Villachiara, Orzinuovi, Orzivecchi, Pompiano.

La popolazione scolastica

L'emergenza epidemiologica ha comportato un considerevole ridimensionamento nel numero di iscritti per l'a.s. 2021/2022 e nell'attivazione di corsi di ampliamento. Il ridimensionamento è stato conseguente sia alla necessità di garantire migliori



**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

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. Grazie tuttavia sia alla mitigazione degli aspetti pandemici, sia a un impegnativo lavoro di sensibilizzazione e di informazione rivolto al territorio, il numero di iscritti per l'a.s. 2022/2023 è aumentato di circa il 30%. La domanda formativa è rappresentata soprattutto dagli stranieri immigrati presenti sul territorio di competenza, di conseguenza l'offerta formativa è quella dei 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 CPIA1 all'interno della struttura carceraria di Brescia, la casa circondariale di Canton Mombello e quella di reclusione di Verziano.

Nell'anno scolastico 2021/2022 sono stati iscritti n. 1608 alunni, distribuiti su classi così come segue:

sede	corsi alfabetizzazione	studenti	corsi primo livello	studenti
SCUOLA FOSCOLO	27	462	7	112
LUMEZZANE	15	251	2	31
BAGNOLO MELLA	24	410	5	67
SCUOLA CALVINO	17	278	5	76
TOTALI	83	1401	19	286



**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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	970.979,95	Programmazione definitiva	970.979,95	<i>Disp. fin. da programmare 0,00</i>
Accertamenti	305.752,46	Impegni	450.559,15	<i>Disavanzo di competenza 144.806,69</i>
<i>Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)</i>				645.722,36
Riscossioni competenza residui (B)	204.752,46	Pagamenti competenza residui (C)	452.402,37	
<i>Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)</i>				398.072,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	101.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	17.419,41	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 83.580,59</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	37.183,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	138.183,45	Totale residui passivi (L=F+H)	17.419,41	<i>Residui Attivi - Residui Passivi 120.764,04</i>



**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. 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	648.827,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.517,33	12.517,33	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.140,00	41.140,00	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	110.293,50	110.293,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	122.741,62	109.841,62	89,49 %
6. Contributi da privati	35.460,00	31.960,00	90,13 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	970.979,95	305.752,46	
Disavanzo di competenza		144.806,69	
		Totale a pareggio	450.559,15



**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	627.575,83	21.251,66	648.827,49
	2	Vincolato	342.008,58	21.251,66	363.260,24
	1	Non vincolato	285.567,25	0,00	285.567,25

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	12.517,33	12.517,33	12.517,33	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	12.517,33	12.517,33	12.517,33	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	16.163,33	41.140,00	41.140,00	40.140,00	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.163,33	23.882,38	23.882,38	23.882,38	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	1.000,00	17.257,62	17.257,62	16.257,62	1.000,00	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	110.293,50	110.293,50	10.293,50	100.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	110.293,50	110.293,50	10.293,50	100.000,00	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	13.200,00	122.741,62	109.841,62	109.841,62	0,00	12.900,00
	3	Comune non vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	12.200,00	12.200,00	300,00	300,00	0,00	11.900,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.000,00	99.441,62	98.441,62	98.441,62	0,00	1.000,00



**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	4.150,00	35.460,00	31.960,00	31.960,00	0,00	3.500,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	19.320,00	15.820,00	15.820,00	0,00	3.500,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	11.140,00	11.140,00	11.140,00	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	0,01	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

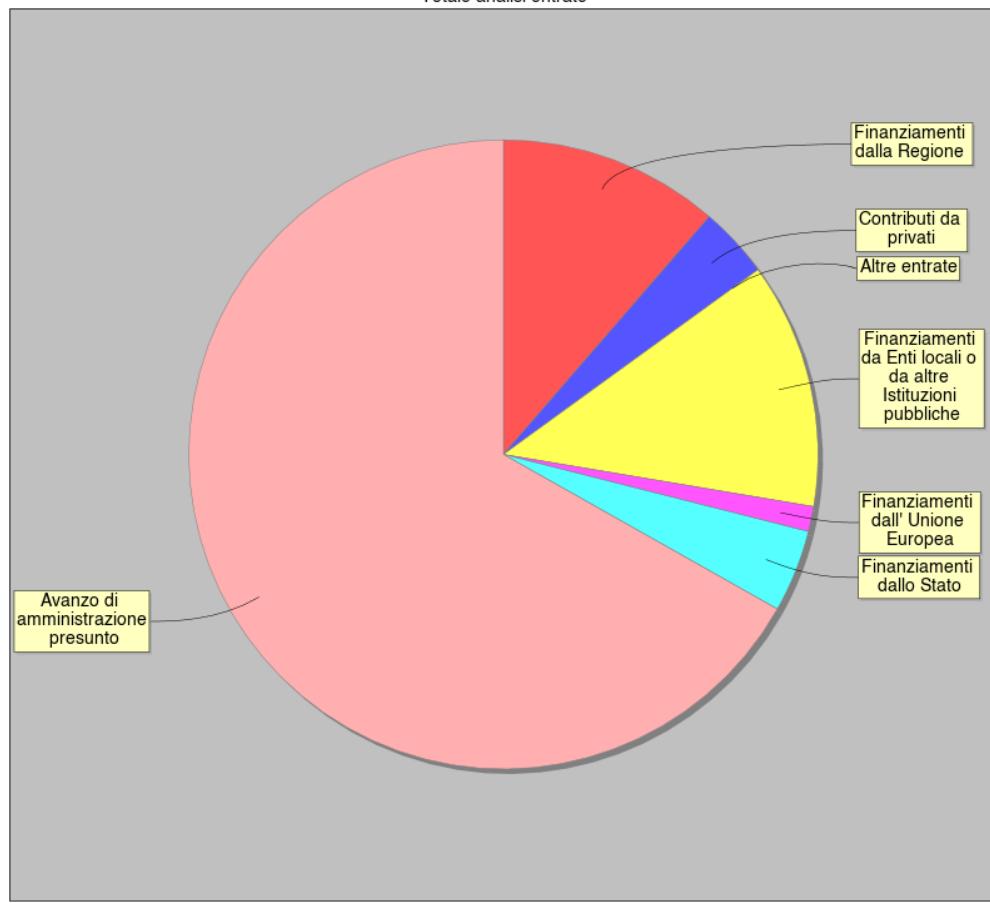
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	648.827,49
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.517,33
Finanziamenti dallo Stato	41.140,00
Finanziamenti dalla Regione	110.293,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	122.741,62
Contributi da privati	35.460,00
Altre entrate	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

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Avanzo di amministrazione presunto



**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 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	343.403,80	104.232,62	30,35 %
P. Progetti	626.817,98	346.326,53	55,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	758,17	0,00	0,00 %
Totale Spese	970.979,95	450.559,15	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	450.559,15	



**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	293.544,03	49.859,77	343.403,80	104.232,62	91.291,29	12.941,33	239.171,18
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	107.226,78	18.496,34	125.723,12	39.077,34	33.075,27	6.002,07	86.645,78
	2	Funzionamento amministrativo	75.467,25	3.500,00	78.967,25	18.011,91	15.336,91	2.675,00	60.955,34
	3	Didattica	110.850,00	27.863,43	138.713,43	47.143,37	42.879,11	4.264,26	91.570,06

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	366.786,96	260.031,02	626.817,98	346.326,53	341.848,45	4.478,08	280.491,45
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	39.369,76	0,00	39.369,76	31.369,76	31.369,76	0,00	8.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	251.022,76	118.765,22	369.787,98	219.147,22	214.969,14	4.178,08	150.640,76
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	33.669,45	125.401,56	159.071,01	79.609,69	79.609,69	0,00	79.461,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	42.724,99	15.864,24	58.589,23	16.199,86	15.899,86	300,00	42.389,37

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

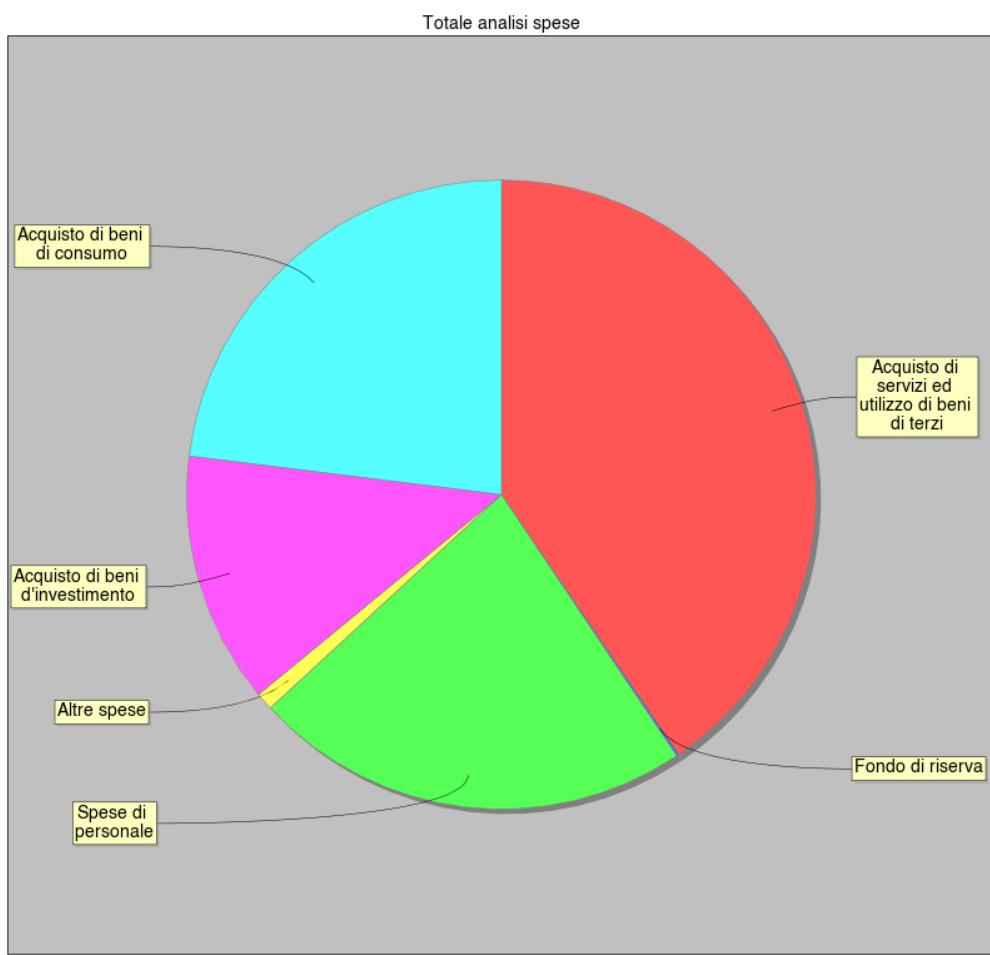
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	758,17	0,00	758,17	0,00	0,00	0,00	758,17
	98	Fondo di riserva	758,17	0,00	758,17	0,00	0,00	0,00	758,17

SPESE					IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale					300.937,47				
Acquisto di beni di consumo					188.798,85				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi					384.827,29				
Acquisto di beni d'investimento					86.900,00				
Altre spese					8.000,00				
Fondo di riserva					758,17				



**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



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



**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

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

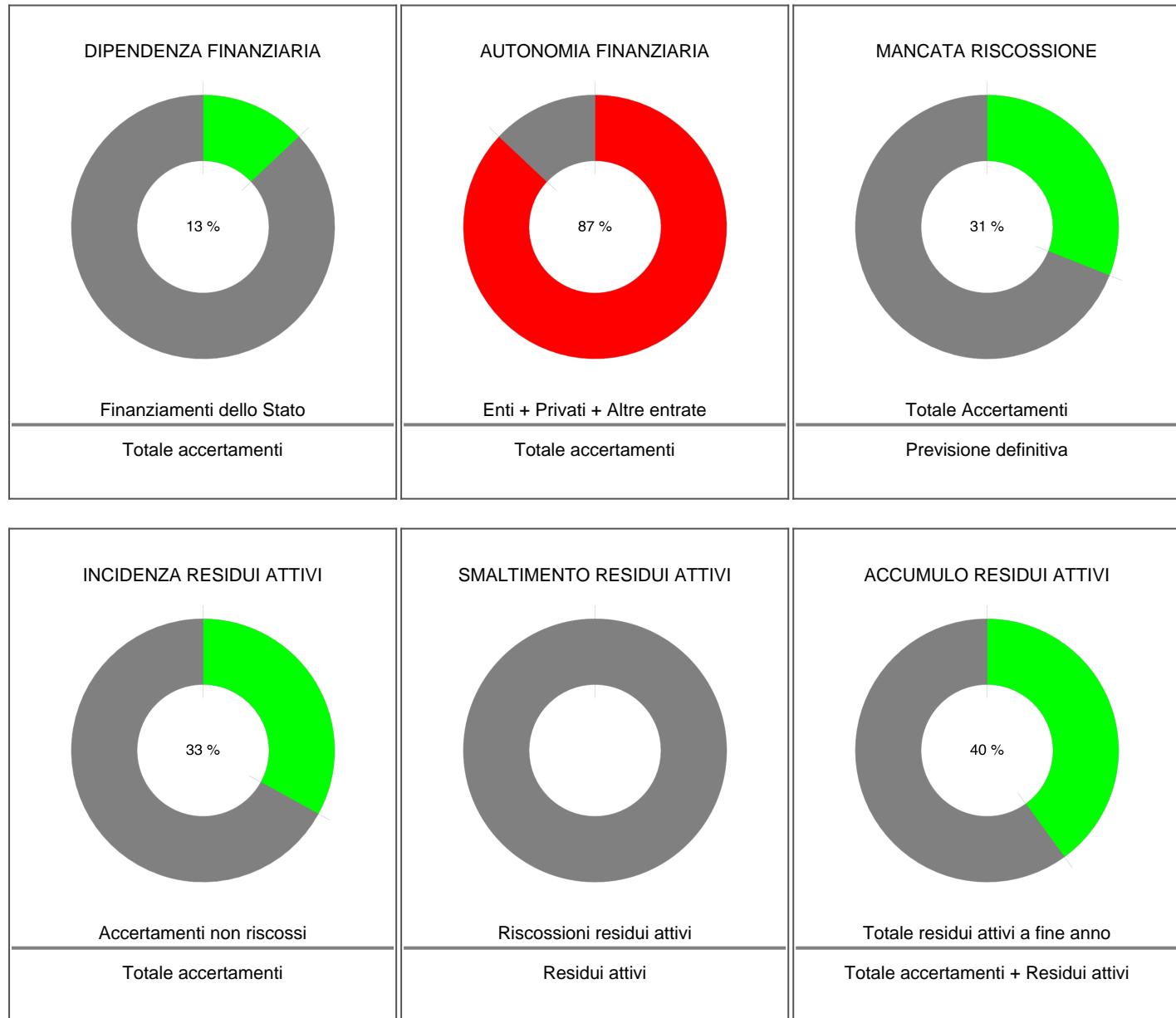
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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: 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

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 attiene ai risultati in corso, si rimanda alla valutazione finale della progettualità sostenuta nel PTOF a.s. 2022/2023, 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 2022, 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, 22-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Petraglia Filomena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Chioda Vilma