



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 dall'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 08/02/2023 con propria delibera n. 2/2023 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Prima di procedere all'esame puntuale dei suddetti documenti contabili, si ritiene opportuno fare un'analisi sul grado di raggiungimento degli obiettivi e di realizzazione delle attività, indicati in sede di programmazione annuale e.f. 2023.

In via preliminare, si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'Istituto ha necessariamente dovuto tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola (in particolare, l'inedito volume di finanziamenti PNRR) e le risorse umane a disposizione: tutti elementi che, insieme alle attese dell'utenza, hanno rappresentato i vincoli e le opportunità concrete con cui gli organi scolastici si sono dovuti confrontare per operare le proprie scelte.

Non c'è alcun dubbio che, anche nel corso di tutto il 2023, la grande sfida che la nostra scuola ha dovuto fronteggiare è stata quella di gestire strategicamente i fondi del PNRR (sia quelli ex DM 170/2022 e quelli del Piano Scuola 4.0) e perciò di trasformare quei fondi in un investimento impattante sugli outcome degli apprendimenti degli studenti e delle studentesse; è altrettanto evidente che, far crescere gli outcome, significa anche fare crescere la cultura organizzativa della nostra scuola e porre le condizioni per una radicale innovazione didattica.

L'attività si è svolta secondo le seguenti fasi:

- **Fase 1 (da gennaio a aprile 2023):** in coerenza con il rinnovo del PTOF 22-25 (<https://www.istitutokeynes.edu.it/index.php/areetematiche/ptof/il-ptof-2022-25>), che ha segnato un profondo cambio di prospettiva didattico-organizzativa fondata sull'autonomia degli apprendimenti e sulla conseguente riorganizzazione degli spazi e dei tempi scuola, questi mesi sono stati dedicati alla programmazione e alla progettazione preliminare delle tre linee di investimento ex PNRR:
- Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - Codice identificativo progetto M4C111.4-2022-981-P-13189;
- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi Codice identificativo progetto M4C113.2-2022-961-P-16013;
- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro Codice identificativo progetto M4C113.2-2022-962-P-20118.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- In contemporanea è stata avviata la sperimentazione del progetto PCTO, dando la possibilità agli studenti di scegliere il proprio percorso per le competenze trasversali e l'orientamento e, perciò, utilizzare i PCTO come occasione di costruzione di un percorso personalizzato. In organica coerenza, abbiamo avviato il progetto StudyLab: ovvero un'azione di *peer tutoring* e di *social learning* che ha coinvolto sia gli studenti del triennio (in qualità di tutor) sia quelli del primo biennio. Inoltre, abbiamo progettato l'introduzione (sia al Liceo scientifico che in AFM) di un curriculum internazionale con l'introduzione di alcuni insegnamenti coerenti con l'IGCSE britannico (il sistema delle qualifiche del Regno Unito) e in collaborazione con Cambridge International. Inoltre, per accompagnare un nuovo corso comunicativo indotto dall'introduzione ordinamentale del "Liceo scientifico opzione sportiva", abbiamo preparato l'affido del servizio ufficiale di *merchandising* d'Istituto.
- **Fase 2 (da aprile a dicembre 2023):** questa fase non è stata solo caratterizzata dalla progettazione esecutiva delle principali tre linee di investimento PNRR e dal completamento delle attività negoziali relative al progetto "Labs" e "Autonomia e apprendimento-Classroom" (Piano scuola 4.0); ma anche dalla laboriosa trasformazione degli spazi e dei tempi della didattica ordinamentale: 43 classi dei corsi diurni non avrebbero più avuto un'aula fissa, ma aule tematiche poste in corridoi tematici (il tutto in coerenza con gli investimenti e gli acquisti del PNRR scuola 4.0);
- Il Catalogo PCTO d'Istituto è diventato un'occasione per ogni studentessa/studente del triennio di co-costruire il proprio percorso personalizzato;
- Il progetto IGCSE è stato avviato in una classe prima del Liceo scientifico "ordinamentale";
- E' stata avviata la fase realizzativa del Progetto "Ancore e Bussole" che ha visto il coinvolgimento dell'Ente del Terzo Settore "Archilabò", con cui abbiamo co-progettato i laboratori co-curricolari;
- E' stata avviata una classe prima del Liceo scientifico "Sportivo";
- E' stata realizzata la riforma dell'orientamento (D.M. 64/2022) con la costruzione del progetto Orientamenti e l'individuazione dei tutor e del docente orientatore; da sottolineare il fatto di aver raggiunto il target assegnato dal Ministero dell'Istruzione del Merito e l'aver messo in coerenza il progetto con le attività di PCTO e con Educazione civica.

Pertanto, l'IIS Keynes ha costruito un curriculum assiologicamente curvato verso le seguenti costellazioni pedagogico-didattiche: a) la dimensione orientativa dell'apprendimento: conoscere se stessi; b) la prevenzione del disagio giovanile e dell'insuccesso scolastico; c) la valorizzazione delle competenze digitali, scientifico-matematiche e linguistiche.

In definitiva, risultano di particolare rilievo i seguenti risultati positivi conseguiti:

- contenimento dell'insuccesso scolastico con la realizzazione di azioni didattiche che hanno supportato il processo insegnamento/apprendimento, non solo con sportelli di sostegno e corsi di recupero dei debiti scolastici e attività di orientamento e ri-orientamento, ma anche agendo "a monte" su tempi e spazi della didattica capaci di favorire la significatività e l'autonomia degli apprendimenti e stimolando (come nel caso dei PCTO) le scelte responsabili e consapevoli degli studenti e delle studentesse;
- potenziamento del curriculum: il potenziamento della seconda e terza lingua, delle scienze naturali, della fisica, dell'italiano e della matematica; i corsi per la certificazione linguistica rilasciate da enti esterni; gli insegnamenti in lingua inglese dell'IGCSE; i laboratori co-curricolari fondati sull'approccio STEM; le azioni di tutoring-mentoring; tutto ciò ha consentito agli studenti l'acquisizione di ulteriori competenze come valore aggiunto per il proprio curriculum;
- si è dato spazio anche ad altre attività significative, come le attività di lotta al cyberbullismo, di educazione alla legalità, di sostegno psico-emotivo a studenti, genitori e personale;
- si è mantenuto e migliorato il livello di competitività della scuola nel settore informatico, continuando ad investire risorse, anche umane, e conservando in condizioni di funzionalità tutti i laboratori della scuola; in particolare, utilizzando anche il know-how acquisito nel biennio 2019-2021, si è fatto un passo in avanti verso il livello di highavailability richiesto dalle Linee guida Agid e dal Regolamento europeo sulla privacy (GDPR);

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- abbiamo mantenuto gli standard igienici richiesti dall'Istituto Superiore di Sanità e dall'Inail: non abbiamo rinunciato ai risultati dell'aggiornamento del cronoprogramma delle pulizie, delle disinfezioni e delle sanificazioni, predisposto nel 2020;
- si è curata la formazione per il personale e per gli alunni, non solo in materia di sicurezza;
- sono state assegnate funzioni specifiche di coordinamento e di responsabilità di risultato al personale dipendente.

In merito all'impiego di risorse si sottolinea che:

- i contratti con esterni hanno tenuto conto della miglior offerta in relazione alla qualità/quantità dell'intervento;
- l'assegnazione di incarichi aggiuntivi ha raggiunto lo scopo di parallelizzare il coordinamento e l'organizzazione della didattica e del lavoro, divenendo anche un'occasione di responsabilità capace di valorizzare la professionalità dell'incaricato; inoltre, è stata occasione di implementazione di una organizzazione interna in grado di facilitare lo "star bene" di ragazzi ed adulti;
- gli acquisti, molto importanti, di attrezzature sono stati effettuati nell'ambito dei progetti PNRR.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.171.164,82	Programmazione definitiva	1.161.904,24	Disp. fin. da programmare 9.260,58
Accertamenti	919.230,71	Impegni	791.779,97	Avanzo di competenza 127.450,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				238.622,82
Riscossioni competenza residui (B)	715.356,18	Pagamenti competenza residui (C)	399.809,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				554.169,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	247.880,35	Somme rimaste da pagare (F)	418.385,09	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -170.504,74
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	16.836,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	21.550,17	
Totale residui attivi (I=E+G)	264.717,02	Totale residui passivi (L=F+H)	439.935,26	Residui Attivi - Residui Passivi -175.218,24

Passando all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2023 e dei documenti contabili allegati, si possono fare innanzitutto alcune osservazioni generali.

In merito alla documentazione contabile, si dichiara che tutti i registri ed i documenti sono stati redatti e conservati correttamente, in conformità alle disposizioni del DI 129/2018 e alle regole di correttezza contabile. L'attività negoziale è stata condotta nel rispetto del Titolo V del Regolamento Contabile DI 129/2018. In particolare, il Consiglio di Istituto, con propria delibera n. 29/2019 del 01.10.2019, ha approvato l'acquisizione di beni e servizi ed esecuzione di lavori di importo superiore a 10.000 euro ed inferiore a 40.000 euro, IVA esclusa, ordinariamente mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici.

Con propria delibera n. 3/2023 del 08.02.2023 il Consiglio di Istituto ha regolamentato la gestione del **fondo minute spese**, approvando l'importo di €. 1.000,00 quale consistenza massima del suddetto fondo e l'importo di €. 100,00 quale importo massimo per ogni singola spesa a carico del fondo stesso. Le partite di giro, relative all'anticipazione di cassa alla direttrice amministrativa per la gestione del fondo delle minute spese, previste per €. 1.000,00 ed accertate nelle entrate per €. 500,00, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2023.

In data 05.07.2023 si è proceduto alla **verifica al 30.06 dello stato di attuazione del Programma Annuale ef 2023**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 22/2023.

Le **variazioni alle previsioni iniziali delle entrate** sono state apportate per entrate finalizzate (riduzioni/variazioni delle previsioni iniziali, rettifica dell'avanzo iniziale di amministrazione a seguito dell'approvazione del Consuntivo 2022, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, assunzione in bilancio dei finanziamenti per i progetti PNRR Labs, Classroom, Divari territoriali e Animazione digitale, contributi per corsi ed esami per le certificazioni esterne delle lingue straniere, altri contributi dei genitori per attività varie, corsi IGCSE, viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici, finanziamenti per il Piano Metropolitan assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna, fin.ti MI ordinari per il 3[^] quadrimestre 2023, fin.ti MI ex Direttiva n. 6/2023 per i contributi alle famiglie per i viaggi d'istruzione, fin.ti dell'Unione Reno Galliera per le attività di qualificazione scolastica,...) e per la programmazione di entrate non finalizzate (in particolare, fin.ti MI ordinari per il 3[^] quadrimestre 2023 ed incremento per il funzionamento generale della scuola) assegnate dopo la predisposizione del Programma Annuale 2023.

Importanti sono state le variazioni conseguenti all'assegnazione da parte del MI di finanziamenti specifici per la gestione dei progetti PNRR autorizzati per il ns. istituto scolastico, complessivamente pari ad €. 458.419,31.

Si allega l'elenco delle suddette variazioni, regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto, le quali hanno comportato un aumento netto della previsione iniziale delle entrate pari ad €. 639.704,19 totali: + €. 5.002,06 per variazione dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2023 per differenze tra valore presunto (€. 246.932,05) e valore definitivo (€. 251.934,11) e + €. 634.702,13 per aumento delle entrate in conto competenza.

Le **variazioni alle spese** apportate nel corso dell'esercizio hanno comportato un notevole incremento della loro previsione iniziale, pari ad €. 637.056,93. La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita è costituita dalle variazioni

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



dell'avanzo di amministrazione definitivo al 01.01.2023 e dai finanziamenti assegnati in corso d'esercizio non programmati e lasciati nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2023 si sono effettuate le seguenti **radiazioni di residui attivi e passivi**, regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto con proprie delibere:

- radiazione residui passivi per l'importo di €. 1.066,41;
- radiazione residui attivi per l'importo di €. 1.500,00;

pari ad una diminuzione netta delle disponibilità effettive di €. 433,59.

Il **fondo di cassa**, pari ad €. 554.169,50, concorda al 31.12.2023 con le risultanze del giornale di cassa e con gli estratti conto della banca cassiera e del conto di tesoreria intestato alla scuola presso la Banca d'Italia, che riportano un saldo al 31.12.2023 di pari importo. Si allega in copia conforme all'originale l'estratto conto di tesoreria della Banca d'Italia al 31.12.2023.

Si ricorda che, a partire dal 12.11.2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del DL 95/2012, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, con il conseguente obbligo di depositare le disponibilità liquide dell'istituto sul conto di tesoreria della Provincia di Bologna n° 310202. Il servizio di cassa è svolto attualmente dalla Emil Banca Credito Cooperativo, con la quale è stata stipulata una convenzione di cassa per il quadriennio 01/01/2021 – 31/12/2024, predisposta in base alle disposizioni del MIUR.

Il **conto corrente postale** è stato estinto nel corso del 2021.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni di fondi fuori bilancio.

Nel corso del 2023 si è cercato di gestire al meglio i flussi finanziari di cassa, calibrando i tempi e l'entità dei pagamenti in base ai flussi degli accrediti dei vari finanziamenti all'istituto.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 41 del DL 66/2014, si dichiara che l'**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti** relativo all'esercizio 2023 è pari a - 15,99, valore in netto miglioramento rispetto agli indicatori relativi agli esercizi tra il 2017 e il 2022 (indici tra il - 8,88 e il - 14,86) ed inferiore solo all'indicatore dell'esercizio 2019 (- 19,32). Tale valore, calcolato tenendo conto delle fatture pagate entro il 31/12, ai sensi della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2018, indica un anticipo medio ponderato dei pagamenti rispetto alle scadenze pari a quasi 16 giorni per l'esercizio 2023. L'indicatore, sia trimestrale che annuale, è stato pubblicato sul sito web dell'istituto, nell'area "Amministrazione trasparente – Pagamenti dell'amministrazione" e sul sito "Scuola in chiaro".

Ai sensi dell'art. 41 comma 1 del DL 66/2014 e delle Circolari MEF-RGS-IGF n. 27/2014 e n. 15/2015, si attesta che i ritardi nel pagamento di alcune singole fatture, effettuato dopo la scadenza dei termini, sono dovuti alle seguenti motivazioni:

- pagamenti effettuati dopo l'avvio del nuovo esercizio e la sospensione estiva del servizio di cassa;
- tempi differenti tra emissione mandato e liquidazione bancaria;
- tempi di verifica della regolarità e del possesso di tutta la documentazione amministrativa, necessaria prima del pagamento;
- ritardi amministrativi dovuti alla necessità di gestione dell'organizzazione scolastica e delle molteplici procedure d'acquisto per l'utilizzo dei numerosi fondi specifici assegnati dal MI;
- necessità di concludere entro il 31/10/2023 tutte le attività negoziali relative ai 4 progetti PNRR assegnati all'istituto, con forte coinvolgimento di DS e DSGA.



3. Conto Finanziario

Il **Conto Finanziario Mod. H** riassume:

- nella voce delle Entrate, le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno e sulle quali ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione nel corso dell'esercizio finanziario, disaggregato per provenienza e vincoli di destinazione, in termini di entrate accertate, rimosse e rimaste da riscuotere;

- nella voce delle Spese, le spese sostenute per la gestione delle attività scolastiche e per la realizzazione dei progetti, in termini di spese impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Le somme accertate e rimaste da riscuotere, nonché le spese impegnate e rimaste da pagare esistenti al 31.12.2023 sono dettagliatamente riepilogati nel **Mod L Elenco dei residui** attivi (per un totale di €. 264.717,02) e dei residui passivi (per un totale di €. 439.935,26). Il loro notevole incremento è dovuto soprattutto ai crediti verso il MI per il 50% dei finanziamenti assegnati per i progetti PNRR e ai debiti verso gli operatori economici per il valore delle forniture ordinate nel 2023 per i medesimi progetti ma in consegna nel 2024.

Il conto consuntivo si chiude con un **avanzo di competenza di €. 127.450,74**, pari alla differenza tra accertamenti/impegni e relative previsioni definitive. Anche tale disavanzo è dovuto essenzialmente alla disponibilità dei finanziamenti derivanti dal progetto PNRR Divari Territoriali e impegnati nel 2024.

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione di €. 378.951,26**, di cui €. 340.645,70 a destinazione vincolata ed €. 38.305,56 a destinazione non vincolata.

Il **Modello K**, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, tiene conto anche delle operazioni di ricognizione e rinnovo inventariale decennale dei beni posseduti già effettuate al 31.12.2021 secondo quanto previsto dalle Linee Guida MI n° 4083 del 23.02.2021. Tra le attività sono compresi anche i **beni inventariati, rivalutati al 31.12.2023, pari a €. 191.917,32**. Rispetto al 2022 tale valore risulta diminuito per la rivalutazione/ammortamento annuale dei beni inventariati, nonché l'acquisto di n. 1 nuovo bene durevole.

La differenza netta del valore dei beni inventariati al 31.12.2023 rispetto al 2022 è di - €. 66.267,85.

Dopo tali operazioni, la **consistenza patrimoniale al 31.12.2023** risulta essere **pari a €. 571.779,98** ed è costituita anche dal fondo cassa (€. 554.169,50) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 264.717,02), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2023 (€. 439.023,86).

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	251.934,11	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	458.419,31	458.419,31	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	79.097,90	79.097,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.829,05	21.829,05	100,00 %
6. Contributi da privati	359.884,32	359.884,32	100,00 %
12. Altre entrate	0,13	0,13	100,00 %
Totale Entrate	1.171.164,82	919.230,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		919.230,71	



La variazione delle entrate più significativa del 2023 è stata determinata dall'assegnazione dei **finanziamenti europei** per la realizzazione di ben 4 progetti PNRR, per un importo complessivo di €. 458.419,31, di cui il 50% già accreditato sul conto di tesoreria intestato all'istituto scolastico.

Il **sostegno finanziario ordinario dello Stato** nel corso degli anni ha subito una diminuzione netta, passando da €. 412.043,38 accertati nel 2007 ad €. 70.721,70 accertati nel 2023. In particolare, la riduzione più significativa si è avuta per l'introduzione del cosiddetto "cedolino unico", con il passaggio a carico della Direzione Provinciale del Tesoro della gestione diretta di finanziamenti e pagamenti relativi ai compensi spettanti ai dipendenti per quasi tutti gli istituti contrattuali a partire dal 2011, nonché delle retribuzioni per i supplenti brevi e temporanei a partire dal 2013. Molto rilevanti anche le riduzioni subite a seguito della conclusione del contratto d'appalto del servizio esterno di pulizia dei locali scolastici e all'azzeramento di finanziamenti per il recupero dei debiti formativi ed il sostegno al nuovo obbligo formativo (da €. 37.284,86 nel 2007 ad €. 0,00 nel 2023) e per l'educazione degli adulti (da €. 9.279,52 nel 2009 a soli €. 200,00 per il 2023).

Il finanziamento per la realizzazione delle attività di PCTO, ridimensionato fortemente negli scorsi esercizi a seguito della riduzione delle ore obbligatorie, nel 2023 è stato di importo significativo per il maggior numero di studenti coinvolti (da €. 13.718,45 nel 2019 ad €. 14.372,80 nel 2023).

Anche i **finanziamenti statali aggiuntivi straordinari**, pari ad €. 8.376,20 accreditati dal MI nel 2023 (€. 7.699,20 a titolo di risorse ex Direttiva n. 6/2023 per i viaggi d'istruzione ed €. 677,00 a titolo di finanziamenti per la formazione dei docenti) si sono drasticamente ridotti rispetto agli €. 108.923,87 assegnati nel 2021 per l'emergenza COVID.

Gli **altri finanziamenti, di natura non statale**, nell'esercizio 2023 si sono sostanzialmente riconfermati invariati rispetto al 2019 ed aumentati rispetto al 2022, passando da €. 379.694,54 ed €. 169.255,35 ad €. 381.713,50 accertati nel corso dell'esercizio. Motivazione principale di tale riconferma è il riavvio, a pieno regime, di viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici e sportivi, con anche l'anticipazione al 1° quadrimestre dell'a.s. 2023/24 dell'organizzazione di tre soggiorni linguistici; i contributi delle famiglie per tali attività, infatti, nel 2023 sono stati pari ad €. 240.150,25 (quasi 6 volte l'importo di €. 40.160,00 incassato nel 2022).



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

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	246.932,05	5.002,06	251.934,11
	2	Vincolato	223.966,61	4.133,40	228.100,01
	1	Non vincolato	22.965,44	868,66	23.834,10

Nell'esercizio finanziario 2023 si è registrato un **avanzo di amministrazione definitivo iniziale di € 251.934,11**, suddiviso tra avanzo finalizzato (€ 228.100,01) ed avanzo non vincolato (€ 23.834,10). Il suddetto avanzo è superiore di € 5.002,06 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2023.

L'avanzo iniziale è stato programmato per € 221.486,69 rispetto alla disponibilità vincolata e per € 23.834,10 rispetto alla disponibilità non vincolata. Nella disponibilità da programmare sono rimasti complessivamente € 6.613,32, di cui € 600,00 radiati nel corso dell'esercizio.

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	458.419,31	458.419,31	228.709,64	229.709,67	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	458.419,31	458.419,31	228.709,64	229.709,67	0,00

Nel corso del 2023 l'istituto è stato autorizzato e finanziato dall'Unione Europea per la realizzazione di 4 progetti Next generation EU – PNRR, per un totale di € 458.419,31. Si tratta dei seguenti progetti:

- PNRR Scuola 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. 218/2022 – cod.identificativo M4C1I3.2-2022-961-P-1;
- PNRR Scuola 4.0 NEXT DIGITAL LABS D.M. 218/2022 - cod.identificativo M4C1I3.2-2022-962-P-20118;
- PNRR Azioni Prev. e contrasto alla dispersione scolastica DM 170/2022- cod.identificativo M4C1I1.4-2022-981-P-13189;
- PNRR Didattica digitale integrata e formazione pers.scolastico 2022-2024 CUP E74D22003010006.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	34.980,85	79.097,90	79.097,90	79.097,90	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	34.980,85	70.721,70	70.721,70	70.721,70	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	7.699,20	7.699,20	7.699,20	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	677,00	677,00	677,00	0,00	0,00

Con propria nota prot. 46445 del 04.10.2022 il MIM ha comunicato l'ammontare della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2023 periodo gennaio/agosto, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (€ 80.114,01 lordo dipendente complessive per il fondo dell'istituzione scolastica, le funzioni strumentali e gli incarichi

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

specifici ATA, la valorizzazione del personale scolastico, le ore eccedenti per la sostituzione interna dei docenti assenti, le ore eccedenti per l'avviamento allo sport e le ore per le attività aggiuntive presso le scuole a forte processo immigratorio; € 36.000,00 per i compensi spettanti ai commissari degli esami di Stato) ed assegnazioni reali di finanziamenti confluiti nel bilancio dell'istituzione scolastica per un importo complessivo di €. 34.980,85. Con nota prot. 25954 del 29.09.2023 sono stati assegnati dal MIM ulteriori €. 20.223,00 a titolo di dotazione ordinaria statale effettivamente attribuita e/o spettante all'I.I.S. "J.M.Keynes" per il 3° quadrimestre 2023.

La dotazione ordinaria complessiva, pari ad €. 55.203,85, è costituita dai seguenti finanziamenti:

- €. 34.956,42 a titolo di finanziamenti per il funzionamento generale dell'istituto, determinati in base dal DM 834/2015 e all'entità della ns. popolazione scolastica;
- €. 490,00 destinati specificatamente alla copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed €. 200,00 per i corsi degli adulti;
- €. 5.184,63 a titolo di finanziamento per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti e dei relativi oneri;
- €. 14.372,80 per la realizzazione dei PCTO Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (già attività di alternanza scuola/lavoro) obbligatori per tutti gli studenti del triennio.

Nel corso dell'esercizio 2023, il MI ha assegnato i seguenti ulteriori finanziamenti:

- €. 1.160,59 a titolo di finanziamento per le attività di orientamento ai sensi del DL 104/2013 art.8 comma 1;
- €. 7.699,20 a titolo di risorse ex Direttiva 6/2023 per contributi relativi ai viaggi d'istruzione da corrispondere alle famiglie più disagiate;
- €. 677,00 a titolo di finanziamenti per attività di formazione del personale docente;
- €. 14.357,26 complessive a titolo di integrazione del finanziamento per il funzionamento generale e per la copertura di sofferenze di cassa.

Il totale dei finanziamenti ministeriali per il 2023 ammonta quindi ad €. 79.097,90 complessivi.

Le assegnazioni per il **funzionamento generale amministrativo e didattico**, pari complessivamente ad €. 49.313,68, sono stati utilizzati per le seguenti destinazioni:

- €. 7.000,00 - A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola
- €. 12.800,00 - A.2.1 Funzionamento amministrativo
- €. 6.000,00 - A.3.1 Funzionamento didattico generale
- €. 810,00 – A.3.3 Progetto IGCSE
- €. 2.921,54 – A.6.1 Progetto orientamento
- €. 5.000,00 – P.1.1 Progetto informatica
- €. 1.049,00 – P.2.5 Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica
- €. 3.000,00 – P.2.12 Progetto benessere e sportello d'ascolto
- €. 4.798,20 - P.4.1 Formazione personale dipendente per la sicurezza
- €. 2.987,68 - P.4.2 Altre attività di formazione del personale dipendente
- €. 2.947,26 - Z.1.01 Disponibilità da programmare - Fondo di riserva

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	8.222,60	21.829,05	21.829,05	5.000,00	16.829,05	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	9.200,00	9.200,00	0,00	9.200,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.608,60	11.000,00	11.000,00	5.000,00	6.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.614,00	1.629,05	1.629,05	0,00	1.629,05	0,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



I finanziamenti da parte di Enti Locali o altre istituzioni pubbliche, pari ad €. 21.829,05 complessivi, comprendono:

- €. 9.200,00 assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna per la realizzazione di attività di orientamento in uscita (progetti Ottica di genere/ECCO! – Valorizzazione dei percorsi CAT) e per attività di PCTO (Progetto di rete ITE);
- €. 6.000,00 per la realizzazione delle attività dello Sportello psico-pedagogico e d'ascolto per studenti, docenti e genitori, assegnati dall'Unione Reno Galliera per l'a.s. 2022/23;
- €. 5.000,00 assegnati dall'Unione Reno Galliera per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica per l'a.s. 2023/24;
- €. 714,00 a titolo di contributi da parte delle università per accoglienza n. 3 tirocinanti del corso TFA sostegno nell'a.s. 2022/23;
- €. 915,05 a titolo di rimborso delle spese di missione sostenute nel 2023 per i revisori dei conti da parte delle scuole appartenenti all'Ambito di revisorato ATS03 di Bologna.

Si segnala, come evento negativo per l'istituto, il fatto che anche nel corso del 2023 non si è ricevuta nessuna assegnazione da parte della Città Metropolitana di Bologna, né a titolo di rimborso delle spese d'ufficio, né per la copertura delle spese per piccoli interventi di manutenzione, come invece sarebbe previsto dall'art. 3 della Legge 23/1996.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	241.325,00	359.884,32	359.884,32	358.542,69	1.341,63	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	68.125,00	80.310,77	80.310,77	79.597,14	713,63	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	181.115,25	181.115,25	181.115,25	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.600,00	9.443,00	9.443,00	9.367,00	76,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	465,50	465,50	465,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	6.750,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	58.250,00	81.799,80	81.799,80	81.247,80	552,00	0,00

Si tratta di contributi non vincolati (€. 6.750,00) e vincolati (€. 353.134,32), corrisposti dai genitori degli alunni e da enti e/o soggetti privati per le seguenti motivazioni:

1) Contributi vincolati

- Contributi iscrizioni per ampliamento offerta formativa €. 71.060,77;
- Contributi famiglie per fondo riparazioni danni €. 4.310,00;
- Contributi iscrizione per attività sportive €. 4.940,00, per le attività di avviamento alle varie discipline sportive previste nel corso dell'esercizio con la collaborazione anche di associazioni sportive ed allenatori esterni e l'acquisto di attrezzature sportive;
- Contributi per viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici €. 181.115,25, realizzati nell'a.s. 2022/23 ed inizio a.s. 2023/24 e per gli acconti incassati al 31.12.2023 per i viaggi relativi all'a.s. 2023/24 1^ semestre 2024;
- Altri contributi corrisposti dalle famiglie per attività sportive €. 59.035,00 (soggiorno sportivo invernale e settimana azzurra a.s. 2022/23);
- Premi individuali per copertura assicurativa per gli alunni (€. 9.443,00) e per il personale dipendente (€. 465,50);
- Contributi famiglie per i corsi di preparazione e l'iscrizione agli esami per le certificazioni esterne delle lingue straniere

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



€. 9.882,40;

- Contributi famiglie per attività culturali/ricreative €. 5.433,40, per la partecipazione a vari spettacoli teatrali, anche in lingua straniera;
- Contributi famiglie per progetti e laboratori €. 1.779,00, relativi alle quote di partecipazione ai corsi di preparazione ai test TOLC universitari e l'acquisto di abbonamenti al Teatro Arena del Sole di Bologna per il progetto Musica a.s. 2022/23;
- Contributi per l'iscrizione alle classi prime con corso IGCSE €. 5.670,00.

2) Contributi non vincolati

Contributi da parte dei gestori dei distributori automatici di merende e bevande fredde e calde €. 6.750,00. Tale contributo, notevolmente ridotto a causa del ridimensionamento del servizio provocato dalla pandemia COVID 19, è cresciuto a partire dal 01.05.2022 con la ripartenza della distribuzione anche delle merende e la fornitura aggiuntiva di acqua per le borracce personali.

Si segnala che i **contributi volontari delle famiglie**, corrisposti dai genitori all'atto dell'iscrizione per l'a.s. 2023/24 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2023, sono stati ripartiti come segue:

a) Contributi genitori in avanzo di amministrazione iniziale, per un totale di €. 80.832,33

- €. 9.000,00 A.4.1 - Attività di alternanza scuola/lavoro
- €. 1.200,00 A.5.1 - Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali
- €. 600,00 A.5.2 - Soggiorni linguistici
- €. 1.000,00 A.6.1 - Progetto orientamento
- €. 23.304,77 A.6.2 - Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio
- €. 7.848,13 P.1.1 - Progetto informatica
- €. 9.470,59 P.2.1 - Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari
- €. 3.500,00 P.2.2 - Progetti carcere per ampliamento offerta formativa
- €. 15.720,98 P.2.3 - Progetto lingue straniere
- €. 5.500,00 P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica
- €. 1.233,09 P.2.12 - Progetto benessere e sportello d'ascolto
- €. 2.454,77 P.3.1 - Certificazioni linguistiche

b) Contributi genitori in conto competenza 2023, per un totale di €. 71.060,77

- €. 12.256,61 A.1.5 - Spese di investimento
- €. 6.517,80 A.3.1 - Funzionamento didattico generale
- €. 2.523,50 A.3.3 - Progetto corsi IGCSE
- €. 34.762,86 A.3.14 - Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa
- €. 7.000,00 P.1.2 - Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche
- €. 8.000,00 P.2.12 - Progetto benessere e sportello d'ascolto

I suddetti contributi sono stati utilizzati, ai sensi della L. 40/2007 art. 13 comma 3-a, per l'ampliamento dell'offerta formativa, interventi di manutenzione edilizia ed innovazione tecnologica. Si precisa che al termine dell'esercizio risultano ancora disponibili a tale titolo €. 98.107,63, registrati nell'avanzo di amministrazione vincolato.

I **contributi dei genitori per riparazione danni**, pari all'importo di €. 5,00 pagato da ciascun alunno al momento dell'iscrizione per l'a.s. 2023/24, sono stati destinati a coprire le spese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli studenti (€. 4.310,00). Le relative economie esistenti all'inizio dell'esercizio, presenti nell'avanzo

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

di amministrazione (€ 13.075,00), sono state utilizzate per finanziare le attività di progetto, come di seguito dettagliato:

- € 1.000,00 A.1.2 - Manutenzione edifici scolastici
- € 2.000,00 A.3.15 - Gestione fondo Comitato Studentesco
- € 5.652,05 P.1.1 - Progetto informatica
- € 4.422,95 P.2.12 - Progetto benessere e sportello d'ascolto

12 - Altre entrate

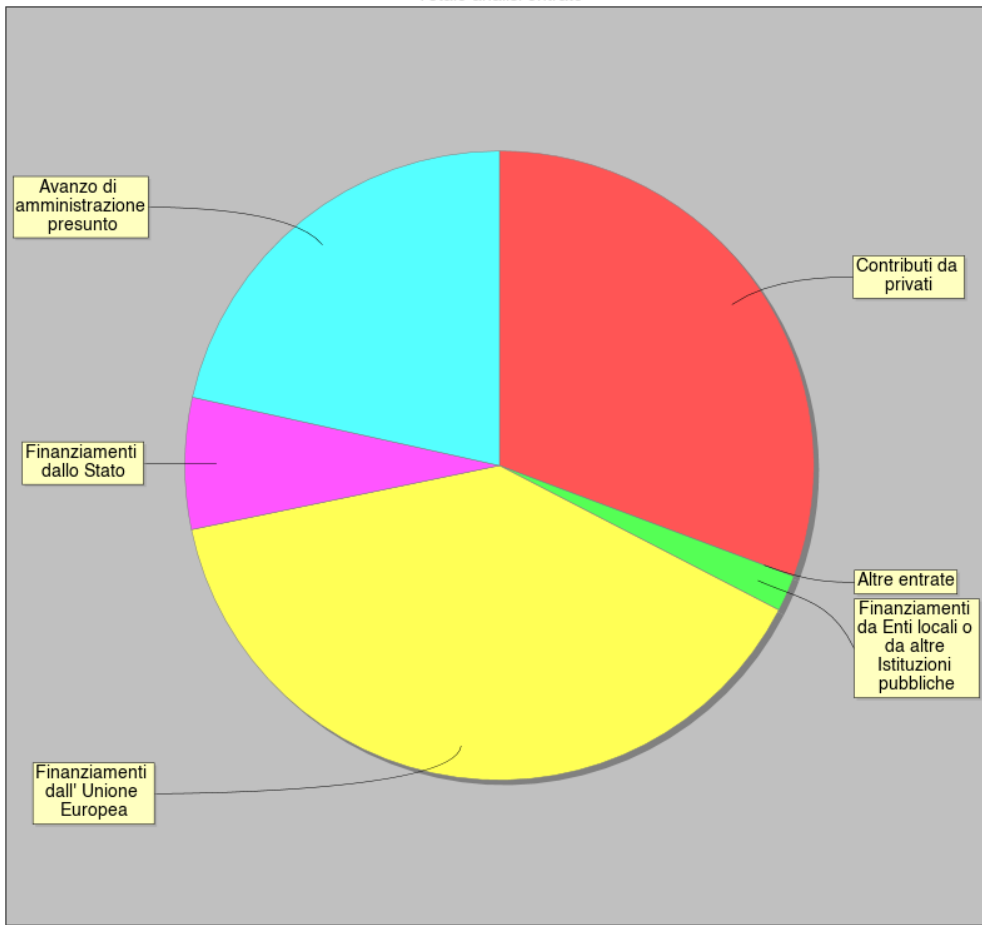
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,13	0,13	0,13	0,13	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,13	0,13	0,13	0,00	0,00

La cifra complessiva accertata di € 0,13 è costituita dagli interessi netti accreditati sul conto corrente bancario di tesoreria al 01.01.2023.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	251.934,11
Finanziamenti dall' Unione Europea	458.419,31
Finanziamenti dallo Stato	79.097,90
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.829,05
Contributi da privati	359.884,32
Altre entrate	0,13



Totale analisi entrate



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



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	1.024.365,28	737.077,05	71,95 %
P. Progetti	137.238,96	54.702,92	39,86 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.161.904,24	791.779,97	
Avanzo di competenza		127.450,74	
Totale a pareggio		919.230,71	

Complessivamente le risorse finanziarie disponibili e programmate nel 2023 (€ 1.161.904,24) sono state impegnate per € 791.779,97, pari al 68,15% del totale.

Gli aggregati di spesa sono ripartiti in schede di rendiconto delle attività e/o progetti (Mod. I), in ciascuna delle quali sono indicate dettagliatamente le relative fonti di finanziamento accertate e le spese impegnate.

Per quanto riguarda l'analisi generale delle spese, si precisa che:

- l'ammontare degli impegni, per ogni specifico conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i pagamenti sono stati effettuati previo accertamento della regolarità della fornitura di beni e servizi o esecuzione dei lavori;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme vigenti in materia di IVA, bollo, IRPEF, IRAP, ritenute previdenziali ed assistenziali;
- a seguito dell'introduzione dell'istituto dello split payment dal 2015, in ogni scheda di attività e progetto l'IVA dovuta sulle fatture è stata impegnata in apposito sottoconto, per poi procedere al versamento di tale imposta direttamente all'Erario mediante F24EP mensile.

Nel **Mod. N** viene inoltre evidenziato il riepilogo delle entrate e delle spese rispettivamente per aggregato e per tipologia.

Si precisa che, per motivi di maggiore chiarezza nella gestione delle spese, si è deciso di ripartire l'imputazione contabile dei seguenti costi tra le attività di funzionamento generale dell'istituto e le attività e progetti didattici, in proporzione all'effettiva utilizzazione dei relativi beni e servizi: spese di carta e cancelleria; materiale informatico; licenze d'uso software; noleggio fotocopiatrici multifunzione.

In merito alle **fotocopiatrici**, si ricorda che:

- già nel secondo semestre 2022, si è aderito alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione in noleggio 1 – Lotto 4" e si è stipulato un contratto di durata quinquennale per il noleggio di due fotocopiatrici, destinate agli uffici ed alla sala fotocopie, al costo trimestrale cadauna di € 250,24 + IVA comprensivo di n. 60.000 copie/stampe trimestrali.
- sempre nel 2022 si è aderito anche alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione in noleggio 1 – Lotto 2" per il noleggio quinquennale di una fotocopiatrice destinata alla sala docenti, al costo di € 129,27 + IVA a trimestre per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

- è ancora in essere il noleggio quinquennale stipulato nel 2019, aderendo alla Convenzione Consip “Apparecchiature multifunzioni 30”, per la fotocopiatrice utilizzata presso la Casa Circondariale, al costo di €. 106,99 + IVA a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

Per il contenimento dei costi, si è sempre optato per fotocopiatrici in bianco/nero.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

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	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	411.930,52	612.434,76	1.024.365,28	737.077,05	331.313,87	405.763,18	287.288,23
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	91.496,34	10.829,82	102.326,16	29.402,06	12.149,74	17.252,32	72.924,10
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.643,00	10.301,04	23.944,04	16.648,90	6.638,86	10.010,04	7.295,14
		2	Manutenzione edifici scolastici	4.715,00	495,00	5.210,00	120,00	120,00	0,00	5.090,00
		3	Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016	3.050,00	0,00	3.050,00	1.586,00	0,00	1.586,00	1.464,00
		4	Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008	9.762,58	0,00	9.762,58	6.768,24	1.951,96	4.816,28	2.994,34
		5	Spese di investimento	26.928,21	-400,00	26.528,21	0,00	0,00	0,00	26.528,21
		15	RISORSE EX ART. 231, COMMA 7, D.L. 34/2020 ESAMI DI STATO 2019/20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020 AVVIO A.S. 2020/21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		17	PROGETTO PON FESR 10.8.6A-FESRPN-EM-2020-413 SMART CLASS II GRADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		18	RISORSE EX ART. 31 COMMA 1 LETT. A) D.L. 41/2021 (DECRETO SOSTEGNI 2021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		19	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 (C.D. DECRETO SOSTEGNI-BIS)	28.354,34	433,78	28.788,12	0,00	0,00	0,00	28.788,12
		20	RISORSE EX ART. 39 BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 (C.D. DECRETO AIUTI-BIS 2022)	5.043,21	0,00	5.043,21	4.278,92	3.438,92	840,00	764,29
	2		Funzionamento amministrativo	13.306,92	5.655,25	18.962,17	17.119,31	13.368,12	3.751,19	1.842,86
		1	Funzionamento amministrativo	13.306,92	5.655,25	18.962,17	17.119,31	13.368,12	3.751,19	1.842,86
	3		Didattica	120.995,79	486.963,08	607.958,87	472.148,73	94.927,43	377.221,30	135.810,14
		1	Funzionamento didattico generale	9.046,13	7.840,80	16.886,93	7.370,22	5.556,12	1.814,10	9.516,71
		2	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 - DIDATTICA A DISTANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	PROGETTO CORSI IGCSE	15.250,00	-4.246,50	11.003,50	10.202,40	4.164,00	6.038,40	801,10
		6	Progetto Sport a scuola	59.347,88	19.905,00	79.252,88	65.609,40	62.127,65	3.481,75	13.643,48
		14	Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa	34.274,54	4.044,47	38.319,01	23.128,66	23.079,66	49,00	15.190,35
		15	Gestione fondo Comitato Studentesco	3.077,24	0,00	3.077,24	0,00	0,00	0,00	3.077,24
		21	Progetto PON FSE 10.2.2AFSEPN-EM-2017-9 Competenze di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		22	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020 - AVVIO 2020/21 - SVILUPPO MODALITA' DIDATTICHE INNOVATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		23	RISORSE ART. 21 DL 137/2020 DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		24	PROG.FESR 13.1.1A-FESRPN-EM-2021-155 REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS AVVISO 20480/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25	PROG.FESR 13.1.2A-FESRPN-EM-2021-331 DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE AVVISO 28966/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26	PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 - COD.IDENT.PROGETTO: M4C113.2-2022-961-P-1	0,00	167.661,69	167.661,69	161.992,39	0,00	161.992,39	5.669,30
		27	PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL LABS D.M. 218/2022	0,00	164.644,23	164.644,23	159.285,64	0,00	159.285,64	5.358,59

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

			COD.IDENT.PROGETTO: M4C113.2-2022-962-P-20118							
		28	PNRR AZIONI PREV E CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/2022 COD.IDENT.M4C111.4-2022-981-P-13189	0,00	125.113,39	125.113,39	44.560,02	0,00	44.560,02	80.553,37
		29	PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE PERS.SCOLASTICO 2022-2024 CUP E74D22003010006	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	4		Alternanza Scuola-Lavoro	29.726,47	12.368,99	42.095,46	17.561,11	16.061,11	1.500,00	24.534,35
		1	Attività di alternanza scuola/lavoro	29.726,47	12.368,99	42.095,46	17.561,11	16.061,11	1.500,00	24.534,35
		10	Progetto PON FSE 10.6.6AFSEPON-EM-2017-5 Alternanza Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	110.510,93	89.014,45	199.525,38	186.516,57	181.953,20	4.563,37	13.008,81
		1	Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali	77.507,33	45.632,45	123.139,78	114.442,57	110.479,20	3.963,37	8.697,21
		2	Soggiorni linguistici	33.003,60	43.382,00	76.385,60	72.074,00	71.474,00	600,00	4.311,60
	6		Attività di orientamento	45.894,07	7.603,17	53.497,24	14.329,27	12.854,27	1.475,00	39.167,97
		1	PROGETTO ORIENTAMENTO	19.509,26	8.074,61	27.583,87	7.865,41	6.398,41	1.467,00	19.718,46
		2	Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio	26.384,81	-471,44	25.913,37	6.463,86	6.455,86	8,00	19.449,51

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività amministrativo-didattiche nel 2023 (€ 1.024.365,28 a fronte di € 417.594,46 nel 2022) sono state impegnate per € 737.077,05 (a fronte di € 258.748,13 nel 2022), pari al 71,95% del totale.

A seguito del riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, nell'ambito della presente destinazione è stata inserita una serie di categorie e voci relative alle attività ritenute ormai ordinarie per la scuola e che, in passato, erano invece gestite nell'ambito della destinazione "Progetti". In particolare, sono state gestite in questa area le attività relative ai PCTO, all'orientamento, alla gestione dei viaggi d'istruzione, scambi, soggiorni linguistici e sportivi, alla gestione del Centro Sportivo Scolastico e alla promozione dell'avviamento allo sport, alla tutela della privacy, alla gestione della sicurezza ai sensi del TU 81/2008, alla gestione dei progetti PNRR, alla gestione del fondo del Comitato Studentesco, alle attività di recupero, sportello e supporto allo studio aggiuntive rispetto a quelle retribuite con il FIS, all'avvio del corso IGCSE con una classe prima del liceo scientifico.

Ciò ha comportato una crescita esponenziale delle risorse programmate e gestite nell'ambito della presente destinazione "Attività amministrativo-didattiche": da € 84.444,48 impegnati nel 2018 si è passati ad € 737.077,05 impegnati nel 2023 (+872,85%).

Nel prospetto sopra riportato sono indicati in dettaglio le attività amministrativo-didattiche, con relativi importi di spesa programmati, impegnati e pagati nel corso del 2023.

Le attività sono state articolate contabilmente secondo i seguenti Aggregati:

Aggregato A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola utilizzato per la gestione delle spese sostenute per il funzionamento generale della scuola.

Aggregato A02 – Funzionamento amministrativo articolato nell'unica scheda "Funzionamento amministrativo" utilizzata per la gestione delle spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica.

Aggregato A03 – Didattica che raccoglie la programmazione delle spese finalizzate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. Articolato in varie schede, rientrano in tale aggregato tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori e finalizzate alla realizzazione della mission dell'Istituzione scolastica.

Aggregato A04 – Alternanza scuola lavoro utilizzato per la gestione contabile delle spese relative allo svolgimento delle attività connesse ai PCTO; nel 2023 è stato articolato nell'unica scheda "Attività di alternanza scuola/lavoro".

Aggregato A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero utilizzato per la gestione delle spese per lo svolgimento

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero; è stato ripartito nelle seguenti due schede di dettaglio: **"Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali"** e **"Soggiorni linguistici"**.

Aggregato A06 – Attività di orientamento nel quale sono state gestite le attività di accoglienza e orientamento in ingresso e in uscita, nonché di supporto allo studio e ri-orientamento.

Per le varie schede di attività rientranti nei suddetti Aggregati, si segnalano solo le seguenti informazioni relative a quanto realizzato nel corso dell'esercizio, particolari e/o differenti rispetto a quanto programmato in sede di Programma Annuale e.f. 2023:

A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola: oltre alle spese ordinarie, si è provveduto all'acquisto di nuovi carrelli ed attrezzature per le pulizie, in modo da dotare di quanto necessario le unità aggiuntive di personale ausiliario assegnate in organico di fatto nell'a.s. 2023/24, e si è provveduto allo scarto d'archivio e conseguente smaltimento di numerosi documenti cartacei.

A.1.3 - Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016: a fine 2023 si è affidato l'incarico di DPO per l'esercizio 2024 all'azienda PrivacyCert Lombardia Srl, specializzata ed esperta nella gestione di tale tipo di incarico presso gli istituti scolastici.

A.1.4 - Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008: per l'a.s. 2023/24 si è confermato l'incarico di RSPP all'azienda Sen Sistemi sas, nella persona del Dott. Laschi Alessandro. Si è provveduto al rifornimento di prodotti per il primo soccorso e all'acquisto di nuova segnaletica di sicurezza per i percorsi di esodo.

A.1.19 RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 (C.D. DECRETO SOSTEGNI-BIS): a fine 2023 si è provveduto a presentare il rendiconto delle risorse assegnate negli esercizi precedenti a tale titolo; l'economia finale di €. 28.894,34 è stata restituita al MIM con apposito mandato nel corso del 2024.

A.1.20 - RISORSE EX ART. 39 BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 (C.D. DECRETO AIUTI-BIS 2022): si sono acquistati prodotti per la sanificazione di locali ed arredi e si è provveduto alla manutenzione straordinaria, con sostituzione anche delle batterie, delle lavapavimenti utilizzate per la sanificazione; si è sostenuta la spesa per il periodo gennaio/agosto 2023 del noleggio di SIM Card prepagate per la didattica a distanza e di smartphone per la trasmissione di dati e voci, a supporto del personale dipendente impegnato in attività a distanza e/o comunque collegate alla gestione COVID 19 (DS, collaboratrici del DS, DSGA, assistenti amministrativi e tecnici informatici); si sono sostenute le spese per il medico competente.

A.2.1 - Funzionamento amministrativo: si è rinnovato il contratto triennale per la firma digitale del DS da utilizzare sul software di gestione della segreteria digitale; si sono confermati gli abbonamenti annuali con le aziende Mediasoft snc (accesso banca dati x gestione graduatorie, organici, denunce fiscali periodiche,...), Madisoft spa (software di gestione dell'area personale, rilevazione presenze personale ATA, segreteria digitale, protocollo informatico,...) e Gruppo Spaggiari Parma spa (abbonamento a Italia Scuola - Executive School Management casi e pareri - Lex for School). Inoltre, si sono sostenute le spese per il noleggio della fotocopiatrice utilizzata dagli uffici e per il noleggio nel 3° trimestre 2023 relativo a SIM Card prepagate per la didattica a distanza ed a smartphone per la trasmissione di dati e voci, a supporto del personale dipendente impegnato in attività a distanza e/o comunque collegate alla gestione COVID 19.

A.3.1 - Funzionamento didattico generale: si sono sostenute le spese per il noleggio delle fotocopiatrici utilizzate per la didattica e per la sala docenti; si è confermato l'abbonamento annuale con l'azienda Madisoft spa per la licenza d'uso del software di gestione dell'area didattica, del registro elettronico e della modulistica; si è provveduto al rimborso delle quote d'iscrizione per alunni trasferiti presso altri istituti scolastici e delle quote erroneamente versate alla scuola (quote iscrizione doppie, tasse scolastiche statali).

A.3.3 - PROGETTO CORSI IGCSE: il progetto è partito a settembre 2023, con una classe prima del liceo scientifico. Le spese sostenute sono relative all'accreditamento iniziale e al pagamento della quota annuale al CAMBRIDGE UNIVERSITY PRESS & ASSESSMENT, nonché al contratto stipulato con un'esperta esterna madrelingua inglese competente per l'insegnamento in lingua straniera delle materie di fisica e inglese.

A.3.6 - Progetto Sport a scuola: nel 2023 si sono organizzati i soggiorni sportivi invernale a Folgaria nel periodo 24/2-2/3/2023, in doppio turno e con circa 100 studenti coinvolti, e di sport veloci nella Laguna di Orbetello nell'Argentario nel periodo 18-23/06/2023 con 41 alunni partecipanti. Si sono organizzate diverse attività di avviamento a varie discipline sportive e si è provveduto all'acquisto di nuove attrezzature sportive.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



A fine aprile 2023, con decorrenza dall'a.s. 2023/24 e durata triennale, si è inoltre stipulato un contratto di merchandising con l'azienda Macron Store Bologna srl per la fornitura di abbigliamento sportivo personalizzato con logo fornito dalla scuola, sia direttamente allo scrivente istituto, per la fornitura a prezzo scontato del kit di abbigliamento per gli studenti iscritti al liceo sportivo, sia a studenti, genitori e personale dipendente della scuola, tramite shop on line raggiungibile dal sito web dell'istituto.

A.3.14 - Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa: a seguito dell'entrata in funzione, a carico del MEF, del cosiddetto "cedolino unico", a partire dal 2011 la presente scheda viene utilizzata solo per pagare alcuni compensi accessori al personale dipendente. Si evidenzia che la spesa sostenuta nel corso del 2023, pari ad €. 22.888,66, è praticamente triplicata rispetto al 2021 per il riavvio delle attività aggiuntive, a seguito del contenimento della pandemia COVID 19.

Per semplicità di gestione contabile, le spese relative alle attività di supporto alla didattica e ai progetti svolte dal personale ATA sono state quasi interamente imputate alla presente scheda di attività; sono state mantenute separate, imputandole alle specifiche schede di attività o progetto, solo quelle relative alle attività aggiuntive svolte dal personale ATA a supporto dei PCTO e dei progetti PNRR. Il previsto contributo assegnato alla scuola per retribuire l'attività aggiuntiva per la gestione logistica e la pulizia dell'aula concessa in uso per quasi un anno per le prove orali del concorso per la materia A049 Scienze motorie non è stato accreditato alla scuola.

Per lo stesso motivo, alla presente scheda sono stati imputate le spese relative ai compensi accessori spettanti ai docenti per le varie attività progettuali non comprese nel "cedolino unico" o in progetti specifici (a supporto degli interventi didattici di recupero e sostegno, per i PCTO, per le attività di orientamento, per i progetti PNRR, per il referente interno della sicurezza, per i compensi netti relativi alle attività del progetto benessere, per le attività dei progetti lingue straniere e certificazioni linguistiche, per il progetto corsi IGCSE, per la formazione connessa all'animazione digitale). Tra le presenti spese, sono compresi anche i compensi liquidati ai docenti coinvolti per la progettazione iniziale dei progetti PNRR Classroom e Labs.

Per quanto riguarda i compensi aggiuntivi spettanti a 3 docenti interne per l'attività di tutoraggio svolta nell'a.s. 2022/23 a favore dei tirocinanti dei corsi TFA per il sostegno, il pagamento è stato rinviato al 2024, quando verranno effettivamente incassati i contributi delle Università coinvolte.

Gli impegni sono stati tutti assunti nelle voci di spesa specifiche, nell'ambito della tipologia di spesa "Personale". Gli impegni di spesa per Irpef, Irap, Inps e contributi previdenziali ed assistenziali sono stati assunti tenendo conto della vigente normativa ed i relativi versamenti sono stati effettuati tempestivamente alle dovute scadenze.

In merito ai **finanziamenti europei assegnati per la realizzazione di progetti PNRR**, nel corso del 2023 si è ricevuta l'autorizzazione allo svolgimento di 4 progetti. Per ognuno di essi è stata istituita una specifica scheda di attività e/o progetto per la gestione contabile specifica. I progetti PNRR autorizzati nel 2023 sono stati i seguenti:

- **A.3.26 PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 - COD.IDENT.PROGETTO: M4C113.2-2022-961-P-1**
- **A.3.27 PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL LABS D.M. 218/2022 COD.IDENT.PROGETTO: M4C113.2-2022-962-P-20118** per i quali nel corso del 2023 si è provveduto all'ordine di tutte le attrezzature, arredi, software, piccoli interventi edilizi e targhe ed etichette, nonché alla stipula degli incarichi per le varie figure di sistema (DS in qualità di RUP e coordinatore di progetto, DSGA, l'azienda TutorPA in qualità di progettista esterno, team di supporto alla progettazione). A fine marzo 2024 sono iniziate le consegne delle attrezzature e si sta provvedendo a selezionare i verificatori di conformità.
- **A.3.28 PNRR AZIONI PREV E CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/2022 COD.IDENT.M4C111.4-2022-981-P-13189:** nel corso del 2023 si è provveduto alla firma dell'accordo di Rete "Ancore e bussole" con gli Istituti Comprensivi di Argelato, Castel Maggiore e San Giorgio di Piano, nonché alla stipula della convenzione con l'Associazione Archilabò, a seguito di apposita procedura di selezione per l'individuazione di un ENTE del Terzo Settore (ETS) disponibile alla co-progettazione, alla partecipazione al team per la prevenzione della dispersione scolastica e alla realizzazione di percorsi formativi e laboratoriali co-curricolari previsti dal progetto. Si è inoltre provveduto alla stipula degli incarichi per le varie figure di sistema (DS in qualità di RUP e coordinatore di progetto, DSGA, team di rete per la prevenzione della dispersione scolastica e la progettazione) e all'ordine delle targhe pubblicitarie. Ad inizio 2024 sono partiti i percorsi co-curricolari presso l'IIS Keynes; si è poi provveduto all'avvio delle

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



azioni individuali e di piccolo gruppo presso tutte le scuole appartenenti alla Rete, con l'individuazione di docenti interni per la loro realizzazione.

- **A.3.29 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE PERS.SCOLASTICO 2022-2024 CUP E74D22003010006:** nel 2023 si è provveduto solo alla nomina del DS come RUP e coordinatore di progetto, rinviando al 2024 tutte le restanti operazioni e la realizzazione delle attività di formazione del personale interno.

A.5.1 - Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali (€ 114.442,57 effettivamente impegnati rispetto ad € 77.507,33 previsti nel PA 2023): nel corso del 1° semestre 2023 si sono realizzati viaggi d'istruzione e uscite didattiche in Italia (Roma, Torino, Ravenna, Milano, Parco di Sigurtà, Firenze, Bellaria, Ferrara,...) e viaggi d'istruzione all'estero (Berlino, Monaco, Vienna, Nizza,...). Si segnalano le grosse difficoltà incontrate nell'organizzazione dei suddetti viaggi, nonché i costi molto elevati proposti dalle varie agenzie di viaggio; proprio per tale motivo, ad esempio, i previsti viaggi a Dublino e a Strasburgo non sono stati realizzati e alcune classi hanno dovuto cambiare meta, partecipando ai viaggi d'istruzione a Vienna e Nizza. Nel 3° quadrimestre del 2023 si sono realizzati viaggi d'istruzione a Roma, Bolzano, Milano e Milano Rho Fiera. Si è inoltre avviata la procedura per la selezione delle agenzie di viaggi a cui affidare i viaggi d'istruzione del 1° semestre 2024.

A.5.2 - Soggiorni linguistici (€ 72.074,00 effettivamente impegnati rispetto ad € 33.003,60 previsti nel PA 2023): i soggiorni linguistici programmati dai Consigli di Classe per il 1° semestre 2023 in gran parte non sono stati realizzati, a causa dei costi esagerati e dell'impossibilità delle agenzie selezionate a trovare voli aerei e alloggi, soprattutto per la destinazione Dublino. Si è riusciti a realizzare solo il soggiorno linguistico a Toledo (Spagna), anche se molti studenti hanno rinunciato a causa del costo elevato. Si è quindi deciso di programmare tali attività già a giugno 2023 per l'a.s. 2023/24 e nel 3° quadrimestre 2023 si è quindi riusciti, anche se sempre con difficoltà, a realizzare un soggiorno linguistico a Dublino ad inizio novembre 2023 ed a organizzare i soggiorni linguistici a Monaco di Baviera e a Malaga, realizzati poi ad inizio 2024.

A.6.1. Progetto orientamento: oltre alle ordinarie attività di orientamento in entrata ed in uscita, si sono concluse le attività previste per l'a.s. 2022/23 negli Accordi di Rete provinciale per i progetti ECCO! Ottica di genere e di valorizzazione del percorso CAT, finanziati dalla Città Metropolitana di Bologna, e si sono avviate quelle relative all'a.s. 2023/24. Ad inizio 2023 si sono realizzati i corsi di preparazione ai test d'ammissione universitari TOLC per logica, matematica e chimica; i previsti corsi per biologia e fisica non sono partiti a causa delle iscrizioni di studenti troppo scarse.

A.6.2. Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio: le attività di sostegno all'obbligo formativo, sportello e recupero dei debiti formativi che l'istituto ha realizzato nel corso dell'esercizio 2023 si sono concretizzate in attività di sostegno e recupero in itinere, corsi di sostegno e potenziamento per il corso serale, gli studenti della sede carceraria e alcune classi del diurno, corsi di recupero al termine del 1° quadrimestre ed estivi, corsi di supporto allo studio articolati nel corso dell'intero anno scolastico, corsi di allineamento a settembre per gli studenti neo iscritti alle classi prime nell'a.s. 2023/24 (Alleniamoci per partire bene). Molte delle suddette attività sono state retribuite a carico del fondo dell'istituzione scolastica mediante il "cedolino unico". A carico del presente progetto sono state retribuite le ore aggiuntive di lezione svolte a settembre 2023 per il progetto "Alleniamoci per partire bene" e il corso di sostegno e potenziamento per gli studenti della sede carceraria.

Per le seguenti attività, nel corso del 2023 non si è sostenuta nessuna spesa e/o spese di importo molto limitato:

- **A.1.2. Manutenzione edifici scolastici**
- **A.1.5. Spese di investimento**
- **A.3.15 Gestione fondo Comitato Studentesco**

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	112.616,79	24.622,17	137.238,96	54.702,92	42.081,01	12.621,91	82.536,04
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.500,18	5.000,00	25.500,18	6.399,74	3.743,91	2.655,83	19.100,44
		1	Progetto informatica	13.500,18	5.000,00	18.500,18	5.810,74	3.734,91	2.075,83	12.689,44
		2	Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche	7.000,00	0,00	7.000,00	589,00	9,00	580,00	6.411,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.088,59	14.524,47	79.613,06	32.416,43	24.347,81	8.068,62	47.196,63
	1	Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari	13.084,10	5.847,40	18.931,50	6.011,40	3.100,00	2.911,40	12.920,10
	2	Progetti carcere per ampliamento offerta formativa	5.633,33	66,67	5.700,00	2.737,50	1.527,03	1.210,47	2.962,50
	3	Progetto Lingue straniere	15.720,98	0,00	15.720,98	10.782,89	9.100,14	1.682,75	4.938,09
	5	Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica	7.584,52	1.219,00	8.803,52	3.780,06	1.516,06	2.264,00	5.023,46
	12	PROGETTO BENESSERE E SPORTELLI D'ASCOLTO	23.065,66	7.391,40	30.457,06	9.104,58	9.104,58	0,00	21.352,48
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	17.026,59	3.896,36	20.922,95	11.763,80	10.173,34	1.590,46	9.159,15
	1	Certificazioni linguistiche	17.026,59	3.896,36	20.922,95	11.763,80	10.173,34	1.590,46	9.159,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.001,43	1.201,34	11.202,77	4.122,95	3.815,95	307,00	7.079,82
	1	Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008	4.000,00	1.524,34	5.524,34	3.426,75	3.128,55	298,20	2.097,59
	2	Altre attività di formazione del personale dipendente	6.001,43	-323,00	5.678,43	696,20	687,40	8,80	4.982,23

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività di progetto nel 2023 (€ 137.238,96 a fronte di € 135.893,19 nel 2022) sono state impegnate per € 54.702,92 (a fronte di € 64.403,70 nel 2022), pari al 39,86 % del totale.

Il nuovo piano contabile del Programma Annuale prevede la presenza di solo 5 aree di progetto, non modificabili né incrementabili. Tenuto conto dell'articolazione del PTOF 2022-2025 adottato a fine 2021, nonché della sua articolazione annuale nei POF a.s. 2022/23 e a.s. 2023/24, le suddette aree di progetto sono state articolate in alcune schede progettuali di dettaglio, redatte tenendo conto delle informazioni fornite dai responsabili delle attività e dai referenti d'area. Pertanto, in questo ambito sono rimaste solo alcune delle attività già in passato qualificate come "progetti".

Il riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, ha comportato una riduzione drastica delle risorse programmate e gestite nell'ambito della destinazione "Progetti": da € 408.674,86 impegnate nel 2018 si è passati ad € 137.238,96 impegnati nel 2023 (- 66,42%).

Per la realizzazione delle azioni progettuali programmate nel 2023 sono stati previsti e gestiti i seguenti aggregati:

- P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
- P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
- P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"
- P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Per l'Aggregato P05 Progetti per "Gare e concorsi" non è stato programmato nulla.

Per le varie schede di progetto rientranti nei suddetti Aggregati, si segnalano solo le seguenti informazioni relative a quanto realizzato nel corso dell'esercizio, particolari e/o differenti rispetto a quanto programmato in sede di Programma Annuale:

P.1.1 - Progetto informatica: oltre alle spese di manutenzione, al pagamento dei canoni annuali di mantenimento dei domini internet della scuola ed agli acquisti di materiali d'uso ordinari, si è provveduto ad acquistare alcuni sussidi necessari per la realizzazione dei laboratori co-curriculari organizzati nell'ambito del progetto PNRR Divari territoriali (laboratori di robotica, di design thinking e stampa 3D, di podcasting).

P.1.2 - Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche: il previsto acquisto della licenza d'uso del software LABSTER per la fruizione di esperienze scientifiche virtuali è stato effettuato a carico del progetto PNRR Classroom.

P.2.1 - Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari: si è gestita la prenotazione e partecipazione a vari spettacoli in lingua spagnola e a spettacoli teatrali presso l'Arena del Sole e il Teatro Tivoli, nonché la rappresentazione presso la sala Biagi D'Antona di Castel Maggiore dello spettacolo "Gli occhiali di Rosalind". La programmata borsa lavoro estiva a favore di uno studente della scuola per la catalogazione informatizzata della dotazione libraria della Biblioteca

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Maresti nel 2023 non è stata utilizzata. Sono stati gestiti alcuni laboratori con l'intervento di esperti esterni (progetti "Come le mafie di relazionano all'ambiente" in collaborazione con Libera e "Musiche per tutti" in collaborazione con l'Associazione Diapason).

P.2.2 - Progetti carcere per ampliamento offerta formativa: presso la sede carceraria nell'a.s. 2022/23 si sono realizzati i progetti "EMPOWERMENT con il metodo Biodanza Sistema Rolando Toro" e "Scuola di disegno - Storia di soldi" con l'intervento di esperti esterni.

P.2.3 - Progetto Lingue straniere: nel corso del 1^a semestre 2023 si sono realizzati i corsi di conversazione in lingue madri straniere (inglese, francese, tedesco e spagnolo) in varie classi per le quali tale attività non è prevista dall'orario curricolare, con il contributo di docenti madrelingua sia interni sia del Centro Boldrini di Bologna. Per l'a.s. 2023/24, a fine 2023 si è avviata un'analogha attività di conversazione in lingua madre inglese con l'intervento di una docente esterna e si sono effettuate le procedure per iniziare i corsi per le restanti lingue in gennaio/febbraio 2024.

P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica: oltre alla realizzazione dei previsti laboratori di musicoterapia e di ceramica, nonché all'acquisto di materiali d'uso utili per i vari laboratori creativi, a fine 2023 si è provveduto all'acquisto di un divanetto per l'aula di sostegno necessario per la gestione dei momenti di rilassamento di alcuni alunni diversamente abili.

P.2.12 - Progetto Benessere e sportello d'ascolto: tutte le attività previste ad inizio esercizio esercizio (sportello d'ascolto, corso sul metodo di studio, attività di formazione e informazione su bullismo e cyberbullismo, StudyLab per attività di studio assistito pomeridiano, gruppo di lettura, ...) sono state realizzate, anche se alcune coinvolgendo meno studenti rispetto a quelli programmati. Per l'a.s. 2023/24 si sono avviate le nuove attività fin da fine ottobre/inizio novembre 2023.

P.3.1 - Certificazioni linguistiche: per potenziare la conoscenza delle lingue straniere e favorire l'acquisizione di certificazioni esterne linguistiche nell'a.s. 2022/23 l'istituto si è impegnato nella realizzazione di corsi di preparazione agli esami di certificazione esterna delle lingue straniere di inglese, francese, tedesco e spagnolo, con il supporto sia di docenti interni che esterni; per l'a.s. 2023/24 si sono effettuate le procedure interne per l'avvio, fin dagli ultimi mesi del 2023, di analoghi corsi. Gran parte delle quote di iscrizione agli esami di certificazione esterna sono state pagate dagli studenti direttamente agli enti esaminatori e certificatori.

P.4.1 - Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008: a settembre 2023 si sono organizzati più corsi interni, con l'ausilio della Sen Sistemi sas nelle persone dei Dottori Laschi e Napoli in qualità di formatori, per la formazione di base (19 partecipanti) e specifica per rischio medio (35 partecipanti) di gran parte del personale nuovo non formato, nonché per l'aggiornamento del personale in servizio da anni presso il ns. istituto (65 partecipanti). Si è inoltre aderito alla formazione per addetti alla squadra di primo soccorso organizzata da ASABO, iscrivendo 1 dipendente alla formazione completa e 9 dipendenti all'aggiornamento periodico.

P.4.2 - Altre attività di formazione del personale dipendente: si è restituito all'IC di Castenaso l'acconto, non utilizzato, di €. 677,00 erogato per le attività di formazione del personale docente per l'a.s. 2022/23. Il personale di segreteria ha partecipato ad attività di formazione organizzate da USP di Bologna ed ASABO sull'uso del gestionale PassWeb.

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

Lo scrivente istituto non amministra gestioni economiche.

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

40013 CASTEL MAGGIORE (BO) VIA BONDANELLO 30 C.F. 92001280376 C.M. BOIS00800D

Il fondo di riserva, programmato in €. 300,00 in sede di approvazione del Programma Annuale ef 2023, è rimasto invariato per tutto l'esercizio.

La storica preponderanza delle spese per trattamento fondamentale ed accessorio del personale dipendente, supplente e non, rispetto ad ogni altra singola tipologia di spesa è cessata già dal 2011, per il passaggio a carico del "cedolino unico" della gestione dei suddetti compensi pagati con finanziamenti specifici statali. Rispetto al 2010, le spese per compensi accessori al personale sono infatti calate del 68,60%, passando da €. 315.624,30 ad €. 99.094,50.

Nel 2023 le voci di spesa principali sono state quelle relative alle spese di personale (€. 99.094,50), alle prestazioni di servizi (€. 354.281,23, nettamente superiore rispetto ai €. 321.575,80 del 2018 e ai €. 282.953,46 del 2019, in completa ripresa rispetto agli esercizi condizionati dalla pandemia COVID 19) e alle spese d'investimento (€. 213.416,78) sostenute in particolare per la gestione dei due progetti PNRR Classroom e Labs.

L'aggregato 9 "**Rimborsi e poste correttive**" riporta un impegno complessivo di €. 13.396,67, dovuto ai seguenti motivi:

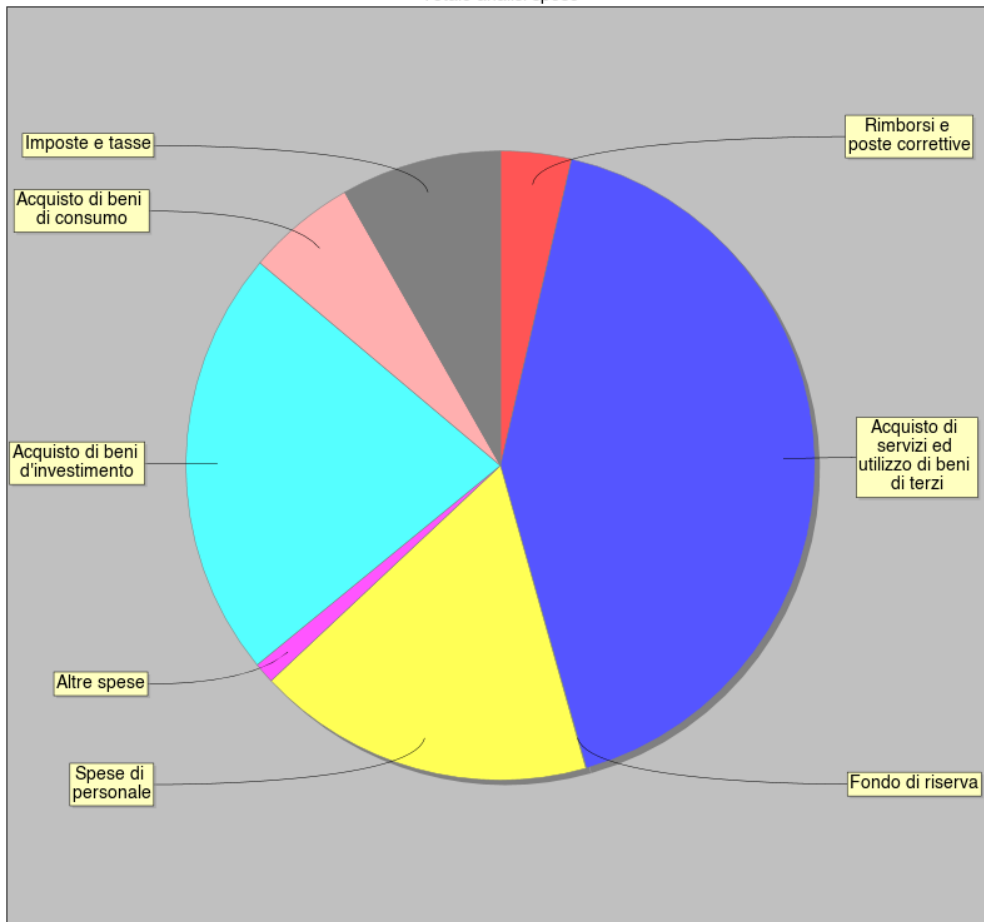
- €. 240,00 per il rimborso all'UAT di Bologna di un contributo non dovuto per l'utilizzo di aule per il concorso DD 498/2020;
- €. 320,00 delle quote di partecipazione ai corsi di preparazione agli esami di certificazione esterna della lingua inglese per gli studenti che non hanno partecipato a tali attività;
- €. 9.971,00 per il rimborso degli acconti di partecipazione a viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici, soggiorno sportivo invernale e settimana azzurra alle famiglie degli studenti non accettati e/o ritirati;
- €. 18,00 a titolo di rimborso per la mancata partecipazione di uno studente ad un'attività culturale;
- €. 105,00 per il rimborso di alcune quote di iscrizione ai corsi in preparazione ai test TOLC per l'ammissione all'università, relative ai corsi non realizzati per scarsità di adesioni;
- €. 2.065,67 per il rimborso di quote d'iscrizione degli studenti trasferiti o erroneamente pagate alla scuola;
- €. 677,00 a titolo di rimborso all'IC di Castenaso dei fondi per la formazione del personale docente non utilizzati.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	201.983,45
Acquisto di beni di consumo	65.167,43
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	487.541,51
Acquisto di beni d'investimento	256.485,54
Altre spese	12.411,49
Imposte e tasse	95.765,03
Rimborsi e poste correttive	42.249,79
Fondo di riserva	300,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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 ● Imposte e tasse



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.

A seguito delle radiazioni, variazioni di bilancio e prelievi effettuati nel corso dell'esercizio, al termine del 2023 l'aggregato Z "Disponibilità finanziaria da programmare" ammonta ad €. 8.960,58 e risulta essere composto come segue:

1. avanzo di amministrazione non vincolato per un totale di €. 0,00

2. avanzo di amministrazione vincolato per un totale di €. 6.013,32, di cui:

- €. 183,00 a titolo di economie sui fin.ti MIM rimborso spese per svolgimento esami di Stato 2020/21 x emergenza COVID 19;
- €. 203,89 a titolo di economie sui finanziamenti MIM per le spese dell'appalto esterno di pulizia;
- €. 4.939,18 a titolo di economie sui finanziamenti MIM per il rimborso delle spese sostenute per il corretto svolgimento esami di Stato 2020/21 x emergenza COVID 19;
- €. 687,25 a titolo di economie sul progetto "Scuola in carcere".

3. finanziamenti di competenza e.f. 2023 per un totale di €. 2.947,26, di cui:

- €. 2.947,26 a titolo di finanziamenti residui MI per il funzionamento amm/didattico, di cui €. 300,00 accantonati nel fondo di riserva.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici di bilancio per le entrate elaborati per la gestione ef 2023 del ns. istituto evidenziano quanto segue:

- **indici di dipendenza finanziaria e di autonomia finanziaria:** l'ordinaria alta capacità di spesa della scuola garantita dalla possibilità di ricorrere a risorse autonome, diverse dai finanziamenti assegnati dello Stato, nel corso del 2023 si è riaffermata, in quanto, dopo la "stretta" imposta dalle restrizioni COVID 19, molte attività si sono riavviate ed è ripartita la corresponsione di contributi vari da parte delle famiglie; infatti, dal 44% nel 2021 e dal 23% del 2022 di dipendenza dai fondi statali si è passati al 9%, mentre dal 56% nel 2021 e dal 77% nel 2022 di autonomia finanziaria si è passati al 91%;
- **indice di mancata riscossione:** indica il rapporto tra il totale degli accertamenti in conto competenza e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione) ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. A fine 2023 ha assunto un valore abbastanza

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



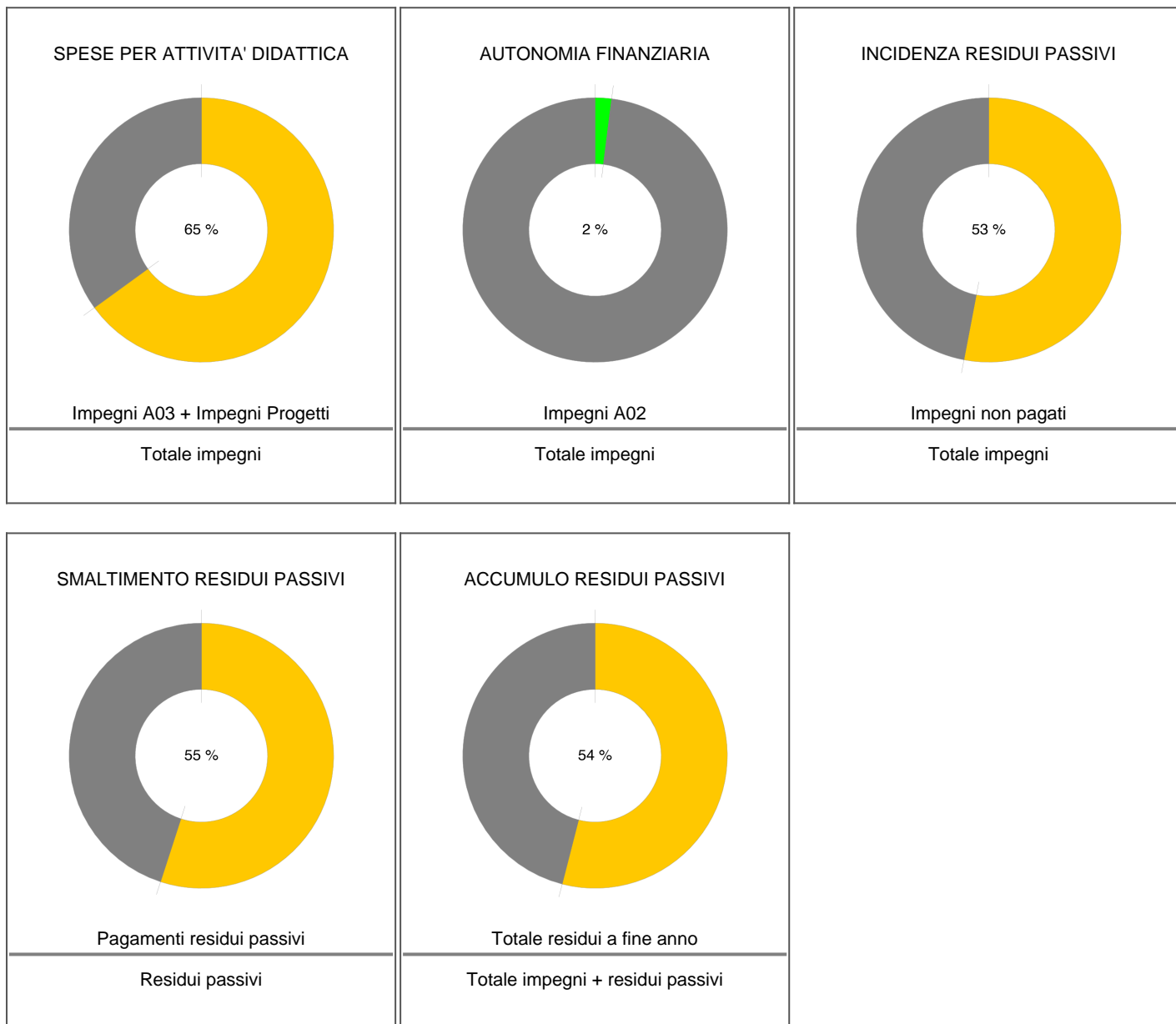
alto (78% rispetto al 37% del 2022), a causa dei crediti vantati nei confronti dello Stato e derivanti dalle assegnazioni relative ai progetti PNRR autorizzati nell'esercizio stesso;

- **indice di incidenza dei residui attivi:** indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi ed il totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza; per il ns. istituto il presente indice ha un valore del 27% (rispetto al 10% del 2021), a seguito soprattutto dell'assegnazione nel 2023 dei finanziamenti relativi a 4 progetti PNRR per un totale di €. 458.419,31, e riscossi nel 2023 solo al 50%;
- **indice di smaltimento dei residui attivi:** indica il grado di riscossione dei residui attivi. Nel 2023 ha un valore del 72%, migliorato rispetto al 61% del 2022, soprattutto perchè nel corso del 2023 si sono riscossi i saldi dei progetti FESR Reti locali e cablate e Digital board;
- **indice di accumulo dei residui attivi:** indica la performance, solitamente positiva, della scuola nell'incassare in tempi brevi e nel corso dell'esercizio i finanziamenti assegnati ed i contributi riconosciuti da parte dei privati e, di conseguenza, la produzione ridotta di nuovi residui attivi al termine dell'esercizio. Nel 2023 (28%) risulta ancora peggiorato rispetto al 2020 e 2022 (19%), ma migliorato rispetto al 2021 (31%), a causa dei crediti vantati nei confronti dello Stato e derivanti dalle assegnazioni relative ai progetti PNRR autorizzati nell'esercizio stesso.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli indici di bilancio per le spese elaborati per la gestione ef 2023 del ns. istituto evidenziano quanto segue:

- **indice delle spese per l'attività didattica:** mostra l'incidenza, rispetto al totale degli impegni assunti, delle spese imputate nella scheda di Attività A03 Didattica e nelle schede dei Progetti; il valore notevolmente cresciuto rispetto agli esercizi precedenti (67% rispetto al 34%, 19% e 17% relativi agli esercizi 2021, 2020 e 2019 e sostanzialmente analogo al 65% del 2022) è influenzato dal fatto che i quattro progetti PNRR e le settimane sportive (soggiorno sportivo invernale e settimana azzurra) sono stati gestiti sulle schede di Attività A03;
- **indice di autonomia finanziaria:** mostra l'incidenza degli impegni di spesa imputati alla scheda di attività A02 Funzionamento amministrativo rispetto al complesso degli impegni assunti nell'esercizio; ha un valore davvero basso (2%) per il contenimento delle spese impegnate a tale titolo;
- **indice di incidenza dei residui passivi:** varia da zero, produzione nulla di residui, a 100, produzione massima di residui; sebbene per il ns. istituto, di norma, la produzione media di nuovi residui passivi sia molto contenuta, a fine 2023 tale valore ha assunto un valore alto (53%), soprattutto per gli impegni assunti per la realizzazione dei progetti

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



PNRR Classroom e Labs, a seguito della formalizzazione, entro ottobre 2023, degli ordini di attrezzature, software, arredi e altro e all'assegnazione dei vari incarichi per le figure di sistema; i restanti residui passivi sono per lo più relativi ai premi assicurativi per gli alunni relativi al 2023, ad alcuni incarichi solo avviati nel 2023 ma non ancora conclusi, agli ordini di materiali d'uso e servizi formalizzati a fine esercizio, nonché ad alcuni debiti di esercizi precedenti non ancora richiesti in pagamento da parte dei beneficiari;

- **indice di smaltimento dei residui passivi:** varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a 100, smaltimento massimo dei residui. Tale indice assume un valore ancora più basso (55%) rispetto agli esercizi precedenti (66% nel 2022, 85% nel 2021, 86% nel 2020 e 73% nel 2019) ma sempre positivo e mostra che nel corso dell'esercizio si è provveduto a saldare circa la metà dei residui passivi esistenti all'01.01.2023;
- **indice di accumulo dei residui passivi:** indica la buona capacità della scuola nel fronteggiare gli impegni di spesa assunti provvedendo al loro pagamento in tempi brevi e nel corso del medesimo esercizio di loro insorgenza e, di conseguenza, la ridotta produzione di nuovi residui passivi al termine dell'esercizio. L'indice, pari al 54%, è in netto peggioramento rispetto agli esercizi precedenti (14% nel 2022, 9% nel 2021 e nel 2020, 24% nel 2019), soprattutto per l'entità degli impegni assunti per la gestione dei progetti PNRR.

Nel loro insieme, gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile, seppur fortemente influenzata dalla gestione dei progetti PNRR, sia stata opportunamente condotta attenendosi ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza e gestendo al meglio i flussi finanziari di cassa.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2023, si può infine sottolineare che tutta la gestione finanziaria è stata caratterizzata dal costante sforzo tendente ad evitare sprechi, nell'ottica del conseguimento degli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità, pur mantenendo alto l'impegno prioritario di offrire agli studenti un servizio di qualità.

Le scelte in merito all'utilizzo dei mezzi finanziari disponibili sono state fatte cercando di rispondere sia alle esigenze fondamentali e/o più rilevanti della scuola, sia alle esigenze di rinnovo dell'organizzazione didattica e delle attività nonché di rinnovo ed implementazione delle attrezzature e dei sussidi didattici e di laboratorio, in relazione ai locali in uso. Tutto ciò, anche mediante l'oculata ed attenta gestione degli ingenti finanziamenti europei ricevuti per la realizzazione dei progetti PNRR.

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2023, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

CASTEL MAGGIORE, 09-
04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA MAGNONI GIANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. RINALDI SALVATORE ANTONIO