



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2021 con propria delibera n. 2/2021, 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. 2021. 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, i quali, 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.

A partire dalla fine di febbraio 2020 e per tutto il 2021, la nostra scuola ha dovuto anche fronteggiare l'emergenza pandemica COVID 19 attraverso un approccio flessibile che è cambiato al variare anche della normativa emergenziale:

- **Fase 1 (da gennaio a giugno 2021):** le attività ordinamentali sono state caratterizzate da un'alternanza tra modalità "da remoto" e in presenza in ottemperanza all'evoluzione della normativa emergenziale; la quasi totalità delle attività progettuali curricolari ed extracurricolari sono state pensate e svolte in modalità da remoto.
- **Fase 2 (da giugno a settembre 2021):** il Piano Scuola Estate d'Istituto ha cercato di ricostruire il tessuto delle relazioni educative e di quelle "ecologiche" con il territorio, nonché di recuperare il ritardo nello sviluppo delle competenze degli studenti. Particolari energie organizzative e finanziarie sono state investite nelle attività progettate e realizzate in favore delle classi attive presso la Casa Circondariale "Rocco D'Amato", la cui amministrazione aveva deciso nelle fasi più critiche della pandemia, per ragioni di sicurezza e di budget, di non attivare una didattica a distanza sincrona, fondata sui collegamenti on-line; pertanto, sono state proprio le studentesse e gli studenti detenuti ad avere il maggior bisogno di una riabilitazione socio-relazione e di un rinforzo delle competenze.
- **Fase 3 (settembre-dicembre 2021) - progettazione della ripartenza a.s. 2021-22 e dell'Offerta formativa 2021-22:** in coerenza con il "Protocollo per la ripartenza" firmato dal Ministero dell'Istruzione e dalle OO.SS., l'obiettivo centrale è stato quello di temperare il dovere di erogare un servizio pubblico di qualità con una ripresa in sicurezza delle attività didattiche in presenza, anche di quelle non ordinamentali. All'altezza dell'autunno 2021, pertanto, la comunità scolastica del Keynes ha cercato di ridurre al minimo possibile le attività da remoto e di puntare sulla realizzazione di attività strategicamente significative da svolgere in presenza.
- In tale contesto, l'Istituto ha avuto l'occasione di consolidare la propria identità e di valorizzare le priorità che emergevano ed emergono dal combinato disposto Rapporto di autovalutazione-Piano di Miglioramento. Tuttavia, a partire **dalla metà di novembre 2021, di fronte al nuovo dilagare della curva dei contagi, tutte le attività in presenza che prevedevano l'incrocio fra gruppi di classi diverse sono state sospese.** Inoltre, come misura di prevenzione e protezione, sono stati sospesi i servizi di distribuzione delle bevande calde e fredde.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



In definitiva, nel corso nel periodo 2021, a causa dell'impossibilità sostanziale di progettare attività didattiche con spazi e tempi certi, non tutte le attività previste, in fase di programmazione annuale e di successive variazioni, sono state realizzate.

Le scelte gestionali, prioritarie anche per garantire la didattica da remoto e la continuità dell'azione amministrativa, sono state:

- la riprogettazione logica della rete in sottoreti e dei sistemi di filtraggio dei dati in uscita;
- il potenziamento della connessione Wi-Fi, passando attraverso un'analisi della dislocazione di aule, uffici e laboratori e dei materiali utilizzati per costruire l'edificio scolastico;
- l'aggiornamento dei sistemi operativi dei server;
- l'acquisizione di una macchina dedicata router/firewall;
- l'acquisizione di un nuovo server;
- la migrazione delle funzioni logico-operative, distribuite nei server esistenti, verso i nuovi server;
- la virtualizzazione del sistema di gestione dei server, degli account utente e del sistema di posta elettronica;
- la migrazione, non solo logica, del sito web d'Istituto sul dominio .edu.it;
- la configurazione di un sistema di gestione della dotazione informatica d'Istituto articolato su tre livelli: **1° livello**: studenti (da formare anche attraverso PCTO); **2° livello**: assistenti tecnici o animatore digitale o team digitale; **3° livello**: partner tecnologico (sistemista esterno);
- la standardizzazione della dotazione software all'interno delle aule didattiche e nei laboratori;
- l'adozione di un cronoprogramma di manutenzione delle infrastrutture software ed hardware e del correlato sistema di monitoraggio e controllo;
- l'adesione al Progetto Fuss (ideato e realizzato dalla Sovrintendenza scolastica della Provincia autonoma di Bolzano);
- la digitalizzazione della Segreteria anche in relazione al lavoro da remoto e, al cessare dell'emergenza COVID-19, l'introduzione delle tavolette grafometriche, in modo da generare il maggior numero possibile di documenti "nativi" digitali;
- la digitalizzazione delle comunicazioni e dei processi didattico-amministrativi tra docenti e segreteria didattica;
- la digitalizzazione di ogni aspetto delle comunicazioni scuola-famiglia anche attraverso l'adozione di strumenti che permettano un più semplice accesso al registro elettronico e il pagamento attraverso Pago-Pa;
- l'individuazione del referente per la transizione digitale;
- l'implementazione di un controllo della gestione sulle attività e progetti economicamente o politicamente prioritari.

Tenuto conto delle risorse a disposizione, in modo coerente con l'operato dei precedenti esercizi, con quanto proposto in sede di predisposizione del Programma Annuale 2021 e con le nuove esigenze derivanti dalla pandemia COVID 19, l'I.I.S. "J.M.Keynes" si è impegnato per mantenere alto il livello del servizio erogato, curando la ricerca per il reperimento di risorse esterne aggiuntive ed usufruendo delle opportunità offerte dalla collaborazione con enti esterni. Fondamentali sono stati anche i contributi delle famiglie, i fondi europei ottenuti partecipando ai vari bandi pubblicati dal MI ed i finanziamenti specifici assegnati dal Ministero dell'Istruzione per fronteggiare le nuove istanze derivanti dalla pandemia COVID 19.

Risultano di particolare rilievo i seguenti risultati positivi conseguiti:

- si è cercato di contenere l'insuccesso scolastico con la realizzazione di azioni didattiche di vario tipo, che hanno supportato il processo insegnamento/apprendimento, quali sportelli di sostegno e corsi di recupero dei debiti scolastici, attività di orientamento e ri-orientamento, formazione sull'utilizzo di nuovi approcci didattici e docimologici;
- le azioni di potenziamento curricolare (il potenziamento del curricolo della seconda e terza lingua, in scienze naturali, fisica, italiano e matematica; i corsi per la certificazione linguistica rilasciate da enti esterni) hanno consentito agli studenti l'acquisizione di ulteriori competenze come valore aggiunto per il proprio curriculum e di lenire il rischio di un deterioramento delle relazioni didattico-educative nelle numerosi fasi di sospensione delle attività didattiche in presenza;
- nonostante i vincoli dati dai rapporti dell'Istituto Superiore di Sanità e dalla normativa emergenziale, si è dato spazio

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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 2020, si è fatto un passo in avanti verso il livello di high-availability richiesto dalle Linee guida Agid e dal Regolamento europeo sulla privacy (GDPR);
- partendo dai nuovi standard igienici richiesti dall'Istituto superiore di Sanità e dall'Inail, si è aggiornato l'efficace cronoprogramma delle pulizie, delle disinfezioni e delle sanificazioni, predisposto nel 2020; efficacia i cui alti livelli prestazionali sono stati resi possibili anche dall'acquisto dei 6 macchine sanificanti, robotizzate e controllabili da remoto (sistema Kayros), dall'acquisto di 2 macchine lava pavimenti, da un aspiratore secco/umido e da un'attività continua di formazione e addestramento del personale; inoltre, proprio a partire dalla nuova enfasi che l'aggiornato Rapporto dell'Istituto Superiori di Sanità (maggio 2021) ha posto sulla qualità dell'aria come strumento fondamentale di prevenzione della diffusione del virus Sars-Covid 2, si è proceduto all'acquisto e all'installazione di 41 rilevatori dinamici (di anidride carbonica, umidità relativa e temperatura) che, proprio per il fatto di essere "dinamici", hanno permesso, per un verso, un maggiore controllo centralizzato dei valori presenti nelle aule, e, per l'altro, di avviare il diffondersi di una cultura della sicurezza fondata sulla qualità del microclima;
- la ripartenza in presenza a settembre per tutte le classi dell'Istituto si è realizzata attraverso una progettazione (tecnicamente e scientificamente qualificata) degli spazi interni ed esterni, di una loro dislocazione esecutiva pensata in modo da minimizzare l'incrocio fra gli studenti e i lavoratori; quest'ultima esecuzione ha comportato investimenti su tutti i dispositivi di protezione individuale e collettiva previsti dalla normativa vigente e condivisi in sede di Comitato-anti-Covid, nonché su un capillare lavoro di formazione e informazione;
- dopo l'esperienza traumatica della sospensione emergenziale delle lezioni (febbraio-giugno 2020) per favorire l'inclusione di alunni non italofoni si sono messi a sistema e realizzati numerosi interventi volti ad individualizzarne i piani di studio e a favorire l'acquisizione delle necessarie competenze linguistiche nella lingua italiana;
- nonostante il loro passaggio alla modalità "da remoto", i percorsi di orientamento in entrata ed in uscita hanno superato le aspettative;
- si è curata la formazione sulla sicurezza per il personale e per gli alunni, prevista dal T.U. n° 81/2008;
- sono state assegnate funzioni specifiche di coordinamento e di responsabilità di risultato al personale dipendente;
- si è curata l'attività di formazione del personale.

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 perseguito l'individualizzazione di interventi formativi ed una organizzazione interna in grado di facilitare lo "star bene" di ragazzi ed adulti anche durante i periodi di didattica a distanza;
- gli acquisti di attrezzi sono stati effettuati per migliorare la rete interna e le sue potenzialità di collegamento da remoto, anche per la realizzazione della Didattica Digitale Integrata (nuovo server, n. 2 fire wall, n. 18 access point; n. 2 carrelli di custodia/ricarica notebook) e per la gestione in sicurezza degli spazi scolastici (rilevatori microclima; tablet per lettura green pass all'ingresso);
- altra quota degli investimenti ha garantito il corretto utilizzo dei locali nel rispetto delle norme di distanziamento fisico (predisposizione/ implementazione punti elettrici e di rete per i vari spazi didattici, anche quelli nuovi approntati per l'emergenza COVID 19, e per l'ampliamento della rete wi-fi).

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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. Riepilogo dati contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva | 550.328,49 | Programmazione definitiva | 527.337,18 | Disp. fin. da programmare 22.991,31 |
| Accertamenti | 365.875,35 | Impegni | 158.170,86 | Avanzo di competenza 207.704,49 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A) | | | | 212.788,06 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 291.073,14 | Pagamenti competenza residui (C) | 203.250,37 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C) | | | | 300.610,83 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 100.315,24 | Somme rimaste da pagare (F) | 35.764,80 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 64.550,44 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 17.567,53 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 13.805,01 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 117.882,77 | Totale residui passivi (L=F+H) | 49.569,81 | Residui Attivi - Residui Passivi 68.312,96 |

Passando all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2021 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. 3/2021 del 12.02.2021 il Consiglio di Istituto ha regolamentato la **gestione del fondo minute spese** per il 2021, 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 DSGA 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 31/12/2021.

In data 01.07.2021 si è proceduto alla **verifica al 30.06 dello stato di attuazione del Programma Annuale ef 2021**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 13/2021.

Le variazioni alle previsioni iniziali delle entrate sono state apportate per entrate finalizzate (rimborsi vari, riduzioni/variazioni delle previsioni iniziali, rettifica dell'avanzo iniziale di amministrazione a seguito dell'approvazione del Consuntivo 2020, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, contributi per corsi ed esami per le certificazioni esterne delle lingue straniere, finanziamenti per il Piano Metropolitano assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna, fin.ti MI per defibrillatore, fin.ti MI ordinari per il 3^ quadrimestre 2021,...) e per la programmazione di entrate non finalizzate (in particolare, incremento dei finanziamenti statali per il funzionamento generale della scuola) assegnate dopo la predisposizione del Programma Annuale 2021. Importanti sono state le variazioni conseguenti all'assegnazione da parte del MI di finanziamenti specifici per la gestione delle varie fasi della pandemia COVID 19 (Decreto Sostegni - Decreto Sostegni Bis – Piano Scuola Estate - Risorse L. 178/2021 art. 1 commi 504-505 rimborso spese per il corretto svolgimento esami di Stato 20/21 emergenza sanitaria) per un totale di €. 94.416,64. Inoltre, sono stati assegnati sempre dal MI i finanziamenti per i progetti PON FESR-REACT EU Realizzazione reti cablate e wireless nelle scuole (€. 32.343,42) e Digital Board (€. 62.744,82).

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 €. 230.944,08 totali: - €. 17.896,19 per variazione dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2021 per differenze tra valore presunto (€. 202.349,33) e valore definitivo (€. 184.453,14) e + €. 248.840,27 per aumento delle entrate in conto competenza.

Le variazioni alle spese apportate nel corso dell'esercizio hanno comportato un notevole incremento della loro previsione

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

iniziale, pari ad €. 237.846,51. La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita (- €. 6.902,43) è costituita dalle variazioni dell'avanzo di amministrazione definitivo al 01.01.2021 ed ai finanziamenti assegnati in corso d'esercizio non programmati e lasciati nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2021 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 €. 1.706,10;
- radiazione residui attivi per l'importo di €. 24.939,94;

pari ad una diminuzione netta delle disponibilità effettive di €. 23.233,84.

Il **fondo di cassa**, pari ad €. 300.610,83, concorda al 31.12.2021 con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca tesoreria, che si allega in copia conforme all'originale. Il fondo di cassa concorda anche con l'estratto conto di tesoreria intestato alla scuola presso la Banca d'Italia, che riporta un saldo al 30.12.2021 di €. 300.610,83.

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 nuova convenzione di cassa per il quadriennio 01/01/2021 – 31/12/2024, predisposta in base alle vigenti disposizioni del MIUR.

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

Nel corso del 2021 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.

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

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 2021 è pari a – 12,26, valore intermedio rispetto agli indicatori estremi relativi all'esercizio 2017 (- 8,88) e all'esercizio 2018 (- 14,86), migliorato rispetto all'indicatore dell'esercizio 2020 (-11,61)**. 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 più di 12 giorni per l'esercizio 2021. 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:

- necessario adattamento del servizio scolastico alla normativa scolastica emergenziale, con un aumento esponenziale e imprevisto della complessità gestionale, organizzativa e contrattuale nei mesi compresi fra gennaio-maggio 2021 e settembre-dicembre 2021;
- pagamenti effettuati dopo la riapertura dell'esercizio contabile ad inizio 2021 e dopo la sospensione estiva del servizio di cassa;
- tempi differenti tra emissione mandato e liquidazione bancaria;
- ritardi amministrativi dovuti ai contagi Covid-19 del personale segreteria ;
- ritardi amministrativi dovuti al turnover tra i diversi aa.ss. di assistenti amministrativi a supporto della DSGA per la gestione finanziaria, inesperti e da formare;
- pagamento di più fatture del medesimo fornitore, alcune in ritardo ed altre in anticipo con compensazione reciproca dei tempi.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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 finanziario e sulle quali ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione, disaggregato per provenienza e vincoli di destinazione, in termini di entrate accertate, riscosse 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 31.12.2021 sono dettagliatamente riepilogati nel Mod L Elenco dei residui attivi (per un totale di €. 117.882,77) e dei residui passivi (per un totale di €. 49.569,81).

Il conto consuntivo si chiude con un **avanzo di competenza di €. 207.704,49**, pari alla differenza tra accertamenti/impegni e relative previsioni definitive.

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione di €. 368.923,79**, di cui €. 333.473,12 a destinazione vincolata ed €. 35.450,67 a destinazione non vincolata.

Il Modello K, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, tiene conto anche delle operazioni di riconoscimento e rinnovo inventariale decennale dei beni posseduti, effettuate al 31.12.2021 secondo quanto previsto dalle Linee Guida MI n° 4083 del 23.02.2021, nonché della loro rivalutazione annuale.

Tra le attività sono compresi anche i beni inventariati, rivalutati al 31.12.2021, pari a €. 226.881,40. Rispetto al 2020 tale valore risulta diminuito per:

- la dismissione di n° 122 beni mobili, per un totale di € 2.072,36 al netto degli ammortamenti, in quanto assolutamente inservibili, rotti o talmente obsoleti da non poter più essere utilizzati in alcun modo, privi di valore e/o a valore zero;
- il passaggio al facile consumo di n° 136 beni mobili, per un totale di € 1.048,77 al netto degli ammortamenti, in quanto trattasi di beni fragili, di modico valore, usati quotidianamente nell'attività istituzionale e/o destinati ad esaurirsi e deteriorarsi rapidamente; pezzi di ricambio hardware, utilizzati quali parti integranti del sistema di rete informatica dell'istituto; beni espressamente esclusi dall'obbligo di inventariazione;
- la rivalutazione/ammortamento annuale dei beni inventariati.

Gli incrementi del valore dei beni inventariati sono determinati dagli acquisti di nuove attrezzature e beni durevoli, soprattutto informatici, effettuati in particolare per il potenziamento della rete interna in fibra ottica e wi-fi e per il monitoraggio del microclima dei locali didattici a seguito della pandemia COVID 19, come dettagliato nel proseguo della presente relazione illustrativa.

La differenza netta del valore dei beni inventariati al 31.12.2021 rispetto al 2020 è di -32.141,64.

Dopo tali operazioni, la consistenza patrimoniale al 31.12.2021 risulta essere pari a €. 595.805,19 ed è costituita anche dal fondo cassa (€. 300.610,83) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 117.882,77), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2021 (€. 49.569,81).

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 184.453,14 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | | | |

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione
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

| | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|
| | 95.088,24 | 95.088,24 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 161.747,36 | 161.747,36 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 11.567,04 | 11.567,04 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 95.917,89 | 95.917,89 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 1.554,82 | 1.554,82 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 550.328,49 | 365.875,35 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | | Totale a pareggio | 365.875,35 |

Il sostegno finanziario ordinario dello Stato nel corso degli anni ha subito una diminuzione netta, passando da €. 412.043,38 accertati nel 2007 a soli €. 62.734,96 accertati nel 2021. 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 dai seguenti finanziamenti:

- contratto d'appalto del servizio esterno di pulizia dei locali scolastici (da €. 71.760,00 nel 2007 ai soli €. 1.597,66 assegnati per saldare gli incrementi ISTAT previsti per il contratto pluriennale concluso al 28.02.2020);
- recupero dei debiti formativi ed il sostegno al nuovo obbligo formativo (da €. 37.284,86 nel 2007 ad €. 0,00 nel 2021);
- educazione degli adulti (da €. 9.279,52 nel 2009, azzerato a partire dal 2013 e riavviato nel 2017, a soli €. 200,00 per il 2021);
- finanziamento per la realizzazione delle attività di PCTO, già ridimensionato negli scorsi esercizi a seguito della riduzione delle ore obbligatorie (da €. 13.718,45 nel 2019 ad €. 11.367,91 nel 2021, con un ulteriore taglio in due anni di €. 2.350,54).

In controtendenza, si segnalano i **finanziamenti aggiuntivi straordinari statali**, pari ad €. 108.923,87, accreditati dal MI nel 2021, in particolare per la gestione della situazione emergenziale COVID 19:

- €. 20.283,02 a titolo di Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 (Decreto sostegni) assegnate a marzo 2021 per la gestione dell'emergenza COVID 19 e della didattica a distanza;
- €. 17.397,03 a titolo di Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 per la realizzazione del Piano Scuola Estate 2021;
- €. 7.727,50 a titolo di Risorse L. 178/2021 art. 1 commi 504-505 per il rimborso delle spese sostenute per il corretto svolgimento degli esami di Stato 20/21 in situazione di emergenza sanitaria;
- €. 49.008,85 a titolo di Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis) per l'avvio e gestione dell'a.s. 2021/22 in situazione di perdurante emergenza COVID 19;
- €. 10.972,53 complessive accreditate a fine esercizio a titolo di integrazione del finanziamento per il funzionamento generale e per la copertura di sofferenze di cassa;
- €. 3.534,94 a titolo di anticipazione di cassa dei finanziamenti relativi ai compensi da liquidare ai revisori dei conti nel 2022.

Nel 2021 si è avuta anche l'**assegnazione di fondi europei** per la realizzazione dei progetti PON FESR-REACT EU Realizzazione reti cablate e wireless nelle scuole (€. 32.343,42) e Digital Board (€. 62.744,82), per importo complessivo di €. 95.088,24.

Gli altri finanziamenti, di natura non statale, nell'esercizio 2021 sono nettamente diminuiti rispetto al 2019 e al 2020, passando da €. 379.694,54 ed €. 124.457,69 ai soli €. 109.039,75 accertati nel corso dell'esercizio. Gran parte del

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

decremento è dovuto alla sospensione, causa COVID 19, di tutti i viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici ed PCTO nel corso dell'anno. Altra causa della suddetta riduzione è stato il quasi azzeramento dei contributi corrisposti dai gestori dei punti di ristoro, a causa della sospensione della fornitura di merende fresche dal marzo 2020 e al forte ridimensionamento del servizio relativo ai distributori automatici per le continue sospensioni delle lezioni in presenza.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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 | 202.349,33 | -17.896,19 | 184.453,14 |
| | 2 | Vincolato | 187.569,46 | -17.820,02 | 169.749,44 |
| | 1 | Non vincolato | 14.779,87 | -76,17 | 14.703,70 |

Nell'esercizio finanziario 2021 si è registrato un **avanzo di amministrazione definitivo iniziale** pari complessivamente ad €. 184.453,14, suddiviso tra avanzo finalizzato (€. 169.749,44) ed avanzo non vincolato (€. 14.703,70).

Il suddetto avanzo è inferiore di €. 17.896,19 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2021.

L'avanzo iniziale è stato quasi interamente programmato, rispettivamente per €. 155.499,89 rispetto alla disponibilità vincolata e per € 14.703,70 rispetto alla disponibilità non vincolata. Nella disponibilità da programmare sono rimasti complessivamente €. 14.249,55.

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 | 95.088,24 | 95.088,24 | 0,00 | 95.088,24 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 95.088,24 | 95.088,24 | 0,00 | 95.088,24 | 0,00 |

Nel 2021 si è avuta l'assegnazione di fondi europei per la realizzazione dei progetti PON FESR-REACT EU Realizzazione reti cablate e wireless nelle scuole (€. 32.343,42) e Digital Board (€. 62.744,82), per importo complessivo di €. 95.088,24. Tali progetti sono stati avviati a partire da febbraio 2022.

Nel corso del 2021 per il progetto PON FSE Pensiero computazionale e cittadinanza digitale, già rinviato al 2021 per i lunghi periodi di lockdown e di didattica a distanza causa COVID 19 vissuti nel corso del 2020, si è dovuto rinunciare al relativo finanziamento di €. 22.128,00 a seguito del perdurare anche nel 2021 di tali situazioni davvero incompatibili con le attività previste dal suddetto progetto.

Nel corso del 2021 si sono inoltre gestite le pratiche di rendicontazione dei progetti PON FSE e FESR realizzati fino al 31.12.2020; in particolare, sono già stati controllati, validati con esito positivo e saldati da parte dell'Autorità di Gestione:

- il progetto FESR Smart Class II grado (€. 9.904,13 rendicontate rispetto all'assegnazione iniziale di €. 9.999,99);
- il progetto FSE ASL in Italia (€.12.536,86 rendicontate rispetto all'assegnazione iniziale di €. 13.446,00).

Si è in attesa del controllo conclusivo del progetto FSE Competenze di base (€. 19.411,92 rendicontate).

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 30.110,08 | 161.747,36 | 161.747,36 | 161.747,36 | 0,00 | 0,00 |

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione
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

| | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|
| | 1 | Dotazione ordinaria | 30.110,08 | 62.734,96 | 62.734,96 | 62.734,96 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 99.012,40 | 99.012,40 | 99.012,40 | 0,00 | 0,00 |

Con propria nota prot. 23072 del 30.09.2020 il MI ha comunicato l'ammontare della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2021 periodo gennaio/agosto, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (€. 77.913,54 complessive per il fondo dell'istituzione scolastica, le funzioni strumentali e gli incarichi specifici ATA, la valorizzazione del personale dipendente, 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.

Tale assegnazione reale, pari ad €. 30.110,08 per il periodo gennaio/agosto 2021, comprendeva:

- €. 20.294,66 a titolo di finanziamenti per il funzionamento generale dell'istituto, determinati in base dal DM 834/2015 e all'entità della ns. popolazione scolastica; tale importo comprende anche €. 300,00 destinati specificatamente alla copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed €. 133,33 per i corsi degli adulti;
- €. 2.356,63 a titolo di finanziamento per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti e dei relativi oneri;
- €. 7.458,79 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, nettamente ridotti rispetto agli anni passati anche a seguito della riduzione di ore di alternanza previste per ogni indirizzo.

In corso d'esercizio sono stati assegnati dal MI:

- ulteriori €. 15.456,43 a titolo di dotazione ordinaria statale effettivamente attribuita e/o spettante all'I.I.S. "J.M.Keynes" per il 3^ quadrimestre 2021 (€. 10.137,33 per il funzionamento generale amministrativo e didattico; €. 165,00 a copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed €. 66,67 per i corsi degli adulti; €. 1.178,31 per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti; €. 3.909,12 per la realizzazione delle attività di PCTO obbligatorie per tutti gli studenti del triennio);
- €. 1.597,66 per il pagamento degli incrementi ISTAT autorizzati dal MI per il contratto pluriennale del servizio di pulizia in appalto alla Rekeep spa, concluso al 28.02.2020;
- €. 20.283,02 a titolo di Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 (Decreto sostegni) assegnate a marzo 2021 per la gestione dell'emergenza COVID 19 e della didattica a distanza;
- €. 17.397,03 a titolo di Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 per la realizzazione del Piano Scuola Estate 2021;
- €. 7.727,50 a titolo di Risorse L. 178/2021 art. 1 commi 504-505 per il rimborso delle spese sostenute per il corretto svolgimento degli esami di Stato 20/21 in situazione di emergenza sanitaria;
- €. 49.008,85 a titolo di Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis) per l'avvio e gestione dell'a.s. 2021/22 in situazione di perdurante emergenza COVID 19;
- €. 832,55 a titolo di finanziamento per le attività di orientamento ai sensi del DL 104/2013 art..8 comma 1;
- €. 1.179,00 per attività di formazione del personale docente;
- €. 1.000,00 per il PNSD Azione #28 e le attività dell'animatore digitale a.s. 2020/21;
- €. 1.000,00 per l'acquisto di un defibrillatore e/o parti di ricambio;
- €. 270,00 a titolo di premi d'eccellenza MIUR per gli studenti diplomati con lode nell'a.s. 2020/21;
- €. 1.147,00 da parte dell'USR ER per la copertura delle eventuali spese connesse ai Patti di Comunità a.s. 2021/22.

A fine esercizio, il MI ha accreditato anche i seguenti ulteriori finanziamenti inattesi:

- €. 10.972,53 complessive a titolo di integrazione del finanziamento per il funzionamento generale e per la copertura di

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

sofferenze di cassa;

- €. 3.534,94 a titolo di anticipazione di cassa dei finanziamenti relativi ai compensi da liquidare ai revisori dei conti nel 2022.

Il totale dei finanziamenti ministeriali per il 2021 ammonta quindi ad **€. 161.747,36** complessivi.

Le assegnazioni per il funzionamento generale amministrativo e didattico, pari complessivamente ad €. 41.201,96, sono stati utilizzati per le seguenti destinazioni:

- €. 4.637,33 - A.1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola
- €. 4.300,00 - A.1.4 Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008
- €. 2.000,00 - A.1.5 Spese di investimento
- €. 10.422,87 - A.2.1 Funzionamento amministrativo
- €. 4.000,00 - A.3.1 Funzionamento didattico generale
- €. 1.800,00 - A.6.1 Progetto orientamento e sportello d'ascolto
- €. 2.000,00 - P.1.1 Progetto Informatica
- €. 2.000,00 - P.4.1 Formazione personale dipendente per la sicurezza
- €. 1.000,00 - P.4.2 Altre attività di formazione del personale dipendente
- €. 9.041,76 - Z101 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 | 2.600,00 | 11.567,04 | 11.567,04 | 7.865,04 | 3.702,00 | 0,00 |
| | 2 | Provincia vincolati | 0,00 | 4.762,00 | 4.762,00 | 1.060,00 | 3.702,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 2.000,00 | 6.250,23 | 6.250,23 | 6.250,23 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 600,00 | 554,81 | 554,81 | 554,81 | 0,00 | 0,00 |

I finanziamenti da parte di Enti Locali o altre istituzioni pubbliche comprendono:

- €. 4.762,00 assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna per la realizzazione di attività di orientamento in uscita (progetti Ottica di genere – Valorizzazione dei percorsi CAT – Progetto di rete ITC);
- €. 1.250,23 per la realizzazione delle attività dello Sportello psico-pedagogico e d'ascolto per studenti, docenti e genitori, assegnati dall'Unione Reno Galliera;
- €. 5.000,00 assegnati dall'Unione Reno Galliera per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica per l'a.s. 2021/22;
- €. 554,81 a titolo di incasso di un errato accredito per rimborso spese revisori da parte dell'IC di Castel Maggiore.

Nulla si è accertato in merito ai rimborsi spese spettanti ai revisori dei conti da parte delle scuole appartenenti all'Ambito di revisorato ATS03 di Bologna, in quanto i controlli nel corso del 2021 sono stati tutti effettuati da remoto causa pandemia COVID 19.

Si segnala, come evento negativo per l'istituto, il fatto che anche nel corso del 2021 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 | 84.325,00 | 95.917,89 | 95.917,89 | 94.392,89 | 1.525,00 | 0,00 |

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

| | | | | | | | | |
|--|----|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------|
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 68.125,00 | 71.250,24 | 71.250,24 | 71.250,24 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 7.600,00 | 8.464,50 | 8.464,50 | 8.464,50 | 0,00 | 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 | 1.500,00 | 3.050,00 | 3.050,00 | 1.525,00 | 1.525,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 6.500,00 | 12.587,65 | 12.587,65 | 12.587,65 | 0,00 | 0,00 |

Si tratta di contributi non vincolati (€. 3.050,00) e vincolati (€. 92.867,89), corrisposti dai genitori degli alunni e da enti e/o soggetti privati per le seguenti motivazioni:

1) Contributi vincolati

- Contributi iscrizioni per ampliamento dell'offerta formativa €. 63.105,34, compresi €. 100,00 pagati da una famiglia per la partecipazione a viaggi d'istruzione nel 2020 e lasciati in donazione alla scuola nel 2021;
- Contributi famiglie per fondo riparazioni danni €. 3.820,00;
- Contributi iscrizione per attività sportive €. 4.424,90, 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 per l'acquisto di attrezzature sportive;
- Premi individuali per copertura assicurativa per gli alunni (€. 8.464,50) 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 €. 10.764,00;
- Contributi famiglie per attività culturali/riconosciute €. 328,65, a titolo di quote di partecipazione alla visita guidata di Palazzo Re Enzo del 07/01/2022 e la visione in streaming dei film "Il delitto Mattarella" e "La bufera – Cronache di ordinaria corruzione" da parte di alcune classi dell'istituto;
- Contributi famiglie per progetti e laboratori €. 1.495,00, relativi alle quote di partecipazione ai corsi di preparazione ai test TOLC universitari.

2) Contributi non vincolati

- Contributi da parte dei gestori dei distributori automatici di merende e bevande fredde e calde €. 3.050,00. Tale contributo è stato notevolmente ridotto rispetto agli esercizi pre-pandemia, a seguito della contrazione del servizio causato dallo svolgimento della didattica a distanza a partire da marzo 2020 e per molti periodi degli aa.ss. 2020/21 e 2021/22. Per il medesimo motivo, il relativo contratto è stato ricalibrato a fine 2020 tenendo conto della necessità di disporre di più distributori automatici, posizionati in 4 diverse zone dell'edificio scolastico, al fine di evitare assembramenti di studenti/personale dipendente nei loro pressi.

Si segnala che i **contributi volontari delle famiglie**, corrisposti dai genitori all'atto dell'iscrizione per l'a.s. 2021/22 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2021, sono stati ripartiti come segue:

a) Contributi genitori in avanzo di amministrazione iniziale, per un totale di €. 39.132,50

- €. 3.739,38 - A.1.5 Spese di investimento
- €. 1.877,07 - A.2.1 Funzionamento amministrativo
- €. 2.500,00 - A.6.1 Progetto orientamento e sportello d'ascolto
- €. 20.526,08 - A.6.2 Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione
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

- €. 3.500,00 - P.2.2 Progetti carcere per ampliamento offerta formativa
- €. 3.000,00 - P.2.5 Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica
- €. 3.989,97 - P.3.1 Certificazioni linguistiche

b) Contributi genitori in conto competenza 2021, per un totale di €. 63.005,34

- €. 2.842,66 - A.1.4 Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008
- €. 4.480,50 - A.3.1 Funzionamento didattico generale
- €. 28.761,92 - A.3.14 Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa
- €. 1.000,00 - A.5.1 Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali
- €. 1.000,00 - A.5.2 Soggiorni linguistici
- €. 20.437,46 - P.1.1 Progetto informatica
- €. 2.764,54 - P.1.2 Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche
- €. 1.718,26 - P.2.1 Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari

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 €. 30.488,16, 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 all'a.s. 2021/22, sono stati destinati a coprire le spese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli studenti (€. 3.820,00). Le relative economie esistenti all'inizio dell'esercizio, presenti nell'avanzo di amministrazione (€. 9.014,51), sono state utilizzate per finanziare le attività di progetto, come di seguito dettagliato:

- €. 3.519,51 - A.1.5 Spese di investimento
- €. 2.495,00 - A.3.15 Gestione fondo Comitato Studentesco
- €. 3.000,00 - P.2.1 Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 1.554,82 | 1.554,82 | 1.554,82 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Interessi | 0,00 | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,09 | 0,09 | 0,09 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 1.554,50 | 1.554,50 | 1.554,50 | 0,00 | 0,00 |

La cifra complessiva accertata di **€. 1.554,82** deriva da:

- interessi netti accreditati sui conti correnti bancario di tesoreria e postale al 01.01.2021 (€. 0,32);
- riaccordo di 3 mandati di pagamento non andati a buon fine per estinzione dei c/c bancari dei beneficiari (€.1.554,50).

| Aggregato | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 184.453,14 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 95.088,24 |
| Finanziamenti dallo Stato | 161.747,36 |

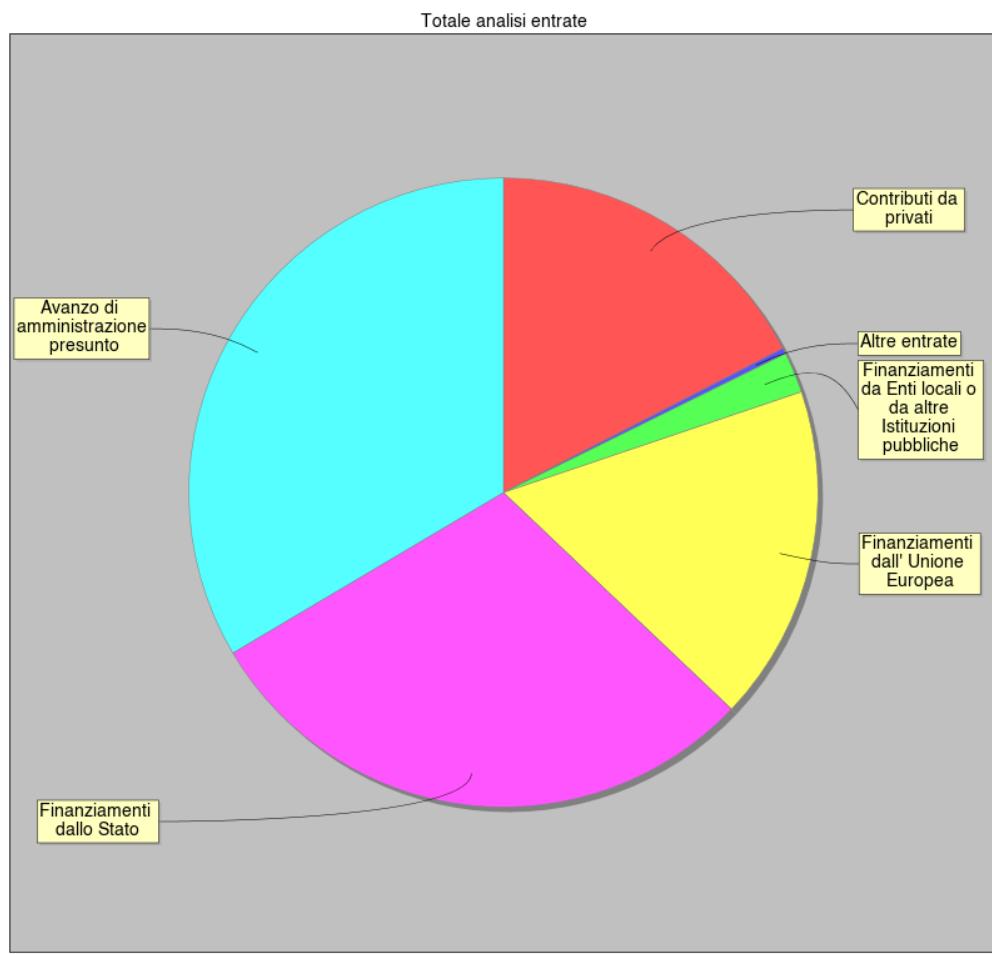
Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione
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

| | |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| | |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 11.567,04 |
| Contributi da privati | 95.917,89 |
| Altre entrate | 1.554,82 |



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 383.248,95 | 117.426,11 | 30,64 % |
| P. Progetti | 143.788,23 | 40.744,75 | 28,34 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 527.337,18 | 158.170,86 | |
| Avanzo di competenza | | 207.704,49 | |
| | | Totale a pareggio | 365.875,35 |

Complessivamente le risorse finanziarie disponibili e programmate nel 2021 (€. 527.337,18) sono state impegnate per €. 158.170,86, pari al 29,99% 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/esecuzione di beni e servizi;
- 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 diretto all'Erario di tale imposta mediante F24EP mensile.

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

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 da alcuni esercizi, 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 dell' 85,23%, passando da €. 315.624,30 ad €. 46.614,94; in parte, la riduzione di tale voce di spesa nel 2021 è dovuta anche al mancato svolgimento di parte delle attività aggiuntive dei docenti per progetti vari, in quanto sospesi a causa della pandemia COVID 19.

Nel 2021 le voci di spesa principali sono state quelle relative alle spese di personale (€. 46.614,94) e alle prestazioni di servizi (€. 42.918,22), nettamente inferiore rispetto agli €. 321.575,80 del 2018 e agli €. 282.953,46 del 2019; in particolare, la forte riduzione di quest'ultima tipologia di spesa è il risultato della riduzione/sospensione di molte attività e laboratori con esperti esterni a causa della pandemia COVID 19.

L'aggregato 9 "Rimborsi e poste correttive" riporta un impegno complessivo di €. 4.951,91, dovuto ai seguenti motivi:

- €. 340,00 per il rimborso delle quote di partecipazione ai corsi di preparazione e di iscrizione agli esami di

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

- certificazione esterna della lingua inglese per gli studenti che non hanno partecipato a tali attività;
- €. 830,80 per il rimborso delle anticipazioni di cassa ricevute dalle scuole del ns. ambito di revisorato relative al pagamento del saldo dei compensi spettanti ai revisori dei conti per gli esercizi 2012-2013-2014;
 - €. 554,81 per restituzione all'IC di Castel Maggiore di un errato accredito;
 - €. 1.303,50 per il rimborso di quote d'iscrizione da parte di studenti trasferitisi o di tasse statali erroneamente pagate alla scuola;
 - €. 1.922,80 per la restituzione alla scuola capofila per la formazione dell'Ambito 2 dei finanziamenti assegnati negli aa.ss. 2019/20 e 2020/21 e non utilizzati relativi alla formazione del personale docente.

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 e software;
- noleggio fotocopiatrici multifunzione.

In merito alle fotocopiatrici, si precisa che, da metà 2016, si è aderito alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione 25" e si è stipulato un contratto di durata quinquennale per il noleggio di due fotocopiatrici, una destinata agli uffici e la seconda per la sala copie. Il noleggio di ogni macchina costava €. 237,10 + IVA a trimestre ed il canone era comprensivo di n. 68.250 copie/stampe trimestrali. Tale convenzione, da fine luglio 2021 è stata prorogata di un ulteriore anno, con riduzione del canone trimestrale ad €. 196,00 per ciascuna macchina.

Dall'inizio del 2017 si è aderito anche alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzioni 26" e si è stipulato un altro contratto per il noleggio quinquennale di una fotocopiatrice destinata alla sostituzione delle stampanti della sala docenti, al costo di €. 110,00 a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

Nel corso del 2019, infine, si è stipulato un ulteriore noleggio quinquennale, aderendo alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzioni 30", per sostituire anche la fotocopiatrice ormai inutilizzabile presente presso la Casa Circondariale, al costo di €. 106,99 a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

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

In merito ai finanziamenti europei assegnati per la realizzazione di progetti PON FSE e FESR, si segnala che è stata istituita una specifica scheda di attività e/o progetto per la gestione contabile di ogni singolo piano approvato e finanziato. In ogni progetto PON FSE nel 2021 sono state gestiti i relativi residui attivi e passivi. Per i progetti PON FESR sono stati gestiti i residui attivi e passivi per quelli conclusi entro il 2020 e rendicontati entro inizio 2021. Sono state istituite le schede A.3.24 e A.3.25 rispettivamente per i progetti PON FESR-REACT EU "Realizzazione reti cablate e wireless nelle scuole" (€. 32.343,42) e "Digital Board" (€. 62.744,82), finanziati ed autorizzati nel 2021 .

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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 | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 177.797,79 | 205.451,16 | 383.248,95 | 117.426,11 | 93.135,21 | 24.290,90 | 265.822,84 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 35.309,89 | 87.203,25 | 122.513,14 | 49.502,22 | 34.423,75 | 15.078,47 | 73.010,92 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 15.176,12 | 5.413,65 | 20.589,77 | 12.563,33 | 9.814,32 | 2.749,01 | 8.026,44 |
| | 3 | Didattica | 64.376,23 | 100.857,98 | 165.234,21 | 24.384,06 | 19.283,88 | 5.100,18 | 140.850,15 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 23.502,99 | 3.909,12 | 27.412,11 | 11.313,92 | 10.920,97 | 392,95 | 16.098,19 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 3.805,00 | 178,03 | 3.983,03 | 6,00 | 6,00 | 0,00 | 3.977,03 |
| | 6 | Attività di orientamento | 35.627,56 | 7.889,13 | 43.516,69 | 19.656,58 | 18.686,29 | 970,29 | 23.860,11 |

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività amministrativo-didattiche nel 2021 (€. 383.248,95) sono state impegnate per €. 117.426,11, pari al 30,64% del totale.

Fare un confronto con l'andamento storico della spesa per le attività in oggetto è molto complesso, in quanto, 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 all'alternanza scuola/lavoro, all'orientamento e sportello d'ascolto, alla gestione dei viaggi d'istruzione, scambi e soggiorni linguistici, 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 del progetto PON FESR Smart Class II grado, alla gestione del fondo del Comitato Studentesco, alle attività di recupero, sportello e supporto allo studio.

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 €. 285.081,29 impegnati nel 2020 (+237,60%). La successiva forte riduzione degli impegni effettivamente assunti nel 2021 (- 41,19% rispetto al 2020) è dovuta alla contrazione delle attività svolte nel corso del 2021 a causa del perdurare dell'emergenza epidemiologica COVID 19 e conseguente riduzione/annullamento di molte attività e progetti.

Passando all'analisi dettagliata dei singoli aggregati, si evidenziano le informazioni più rilevanti:

Aggregato A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

Il presente Aggregato è stato utilizzato per la gestione delle spese sostenute per il funzionamento generale della scuola.

Esso è articolato in:

1. Funzionamento generale e decoro della Scuola

comprendivo delle spese per la cura ed il decoro della scuola, sia per l'acquisto di materiali ed attrezzi per le pulizie, l'igienizzazione e la sanificazione, nonché guanti, camici monouso e occhiali assegnati al personale ausiliario a titolo di DPI. In particolare, si è provveduto all'acquisto di alcune attrezature per dotare le 3 unità a tempo pieno di personale ausiliario aggiuntivo assegnato dal 01/09/2021 (+ 1 posto in organico di diritto al posto del contratto d'appalto esterno per le pulizie e + 2 posti in organico di fatto) e il personale ausiliario assunto in organico COVID (n. 3 posti part-time a 18 ore per attività straordinarie di pulizia e sanificazione per il contenimento pandemico).

Si è pagato l'importo di €. 1.394,24 relativo agli incrementi ISTAT autorizzati dal MI e relativi al contratto pluriennale del servizio di pulizia in appalto alla Rekeep spa, concluso al 28.02.2020.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

Inoltre, si è proceduto allo smaltimento di documenti ed atti d'archivio, in collaborazione con la Croce Rossa Italiana, con un onere di €. 46,00 + IVA. A fine esercizio si è provveduto allo smaltimento in discarica, con l'intervento di un'azienda specializzata, dei beni discaricati dall'inventario con decreto prot. 8374/A05a del 30.12.2021, con una spesa di €. 1.250,00 + IVA.

Il presente aggregato comprende, infine, anche gli impegni per i premi delle assicurazioni infortuni, responsabilità civile e tutela legale, a favore di alunni e dipendenti, e, tra le partite di giro, la gestione del fondo per le minute spese.

2. Manutenzione edifici scolastici

In base alla Legge n. 23/1996, la Città Metropolitana di Bologna deve sostenere le spese di manutenzione dell'edificio scolastico, di cui è proprietaria e, per la piccola manutenzione ordinaria, può trasferire alla scuola, previa stipula di apposita convenzione, i finanziamenti necessari affinché l'istituto provveda direttamente. Anche per il 2021, come già avvenuto negli ultimi esercizi, ciò non è avvenuto e la Città Metropolitana di Bologna ha provveduto direttamente, con anche un maggior livello d'intervento rispetto agli esercizi precedenti.

Tenuto conto della mancanza dei finanziamenti provinciali, il Consiglio di Istituto, con propria delibera n° 36/2008 del 28.11.2008, ha previsto un contributo annuo di €. 5,00 a carico di ciascun studente, al fine di costituire un apposito fondo finalizzato alla copertura delle spese di riparazione resesi necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli alunni; tale fondo nel 2021 non è stato utilizzato.

3. Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016

Nel 2021 sono state impegnate le spese per la retribuzione di un soggetto esterno a cui affidare gli incarichi obbligatori, previsti dal nuovo Regolamento UE 679/2016 (Responsabile della protezione dei dati personali RDPO), a partire dal 1^ dicembre.

4. Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008

La presente scheda comprende la gestione contabile di tutte le attività poste a carico dell'istituto scolastico dal D.Lvo 81/2008, relativo al perseguitamento della sicurezza sui luoghi di lavoro.

Poichè non si è ricevuto alcun finanziamento statale specifico per l'assolvimento degli obblighi di legge previsti dalla vigente normativa in tema di sicurezza, il progetto è stato finanziato autonomamente per lo più con parte dei finanziamenti per il funzionamento amministrativo didattico, con le risorse L. 178/2021 art. 1 commi 504- 505 assegnate dal MI a titolo di rimborso spese per il corretto svolgimento degli esami di Stato 2020/21 in situazione di emergenza sanitaria e con parte dei contributi corrisposti dai genitori per le iscrizioni.

Le risorse disponibili sono state impiegate per: l'acquisto di mascherine FFP2 per i docenti di sostegno ed il personale ATA; l'acquisto di altri DPI e materiali igienici per lo svolgimento degli esami di Stato (guanti, visiere, asciugamani di carta,...); la retribuzione accessoria dei referenti interni e del gruppo di lavoro per la sicurezza; il servizio di assistenza fornito dal medico competente per la sicurezza; l'acquisto di materiali di primo soccorso. L'impegno relativo all'incarico all'RSPP esterno per l'a.s. 2021/22 è stato assunto nella scheda di attività A.1.19.

5. Spese di investimento

In questa scheda è stata programmata la dotazione iniziale per le spese sostenute nel 2021, ad integrazione degli specifici finanziamenti statali ex art. 21 DL 137/2020, per completare la dotazione ed organizzazione tecnica ed informatica della scuola, necessaria per garantire la Didattica Digitale Integrata. In particolare, si è provveduto all'acquisto di un nuovo server.

18. Risorse ex art. 31 comma 1 lett. A) D.L. 41/2021 (DECRETO SOSTEGNI 2021)

L'assegnazione specifica, pari complessivamente ad €. 20.283,02, assegnate a fine marzo da parte del MI per la gestione dell'emergenza COVID 19, nel presente aggregato è stata impegnata per €. 17.320,35 per i seguenti tipi di spesa:

- acquisto e installazione in aule e laboratori di 41 rilevatori dinamici di anidride carbonica, umidità relativa e temperatura, che hanno permesso, per un verso, un maggiore controllo centralizzato dei valori presenti nelle aule, e, per l'altro, di avviare il diffondersi di una cultura della sicurezza fondata sulla qualità del microclima e dell'aria come strumento fondamentale di prevenzione della diffusione del virus Sars-Covid 2;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- acquisto di una piantana con tablet per consentire alle addette alla portineria di effettuare il controllo dei green pass all'ingresso in istituto;
- acquisto di mascherine FFP2, guanti in nitrile e altri DPI per il personale ATA e i docenti di sostegno;
- acquisto di detersivi disinfettanti e/o idroalcolici, asciugamani usa e getta, sacchi per lo smaltimento di mascherine e guanti usati;
- acquisto di ulteriori portadispenser a muro per gel disinfettante per le mani;
- acquisto segnaletica adesiva a pavimento per gestione dell'emergenza pandemica;
- acquisto di 2 nuovi telefoni per gli uffici, per metterne uno personale a disposizione di ogni operatore, garantendo il distanziamento personale;
- incarico all'RSPP per un incontro formativo del personale docente e ATA sul nuovo Protocollo di gestione dell'emergenza COVID 19 a.s. 2021/22;
- contratto annuale di manutenzione dei diffusori Kayros per la disinfezione dei locali scolastici, con fornitura dei materiali d'uso.

L'economia di €. 2.962,67 dovrà probabilmente essere restituita al MI, nel corso del 2022.

19. Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (C.D. DECRETO SOSTEGNI-BIS)

L'assegnazione specifica, pari complessivamente ad €. 49.008,85, assegnate a fine agosto da parte del MI per la gestione dell'emergenza COVID 19 nel corso dell'a.s. 2021/22, nel presente aggregato è stata impegnata per €. 6.957,66 per i seguenti tipi di spesa:

- servizio di consulenza da parte di un'azienda esterna per l'assunzione dell'incarico di RSPP a.s. 2021/22;
- lavori di implementazione delle prese elettriche e di rete nel laboratorio INFO 5 per aumentare le postazioni di lavoro garantendo il distanziamento COVID 19;
- acquisto di 35 coppie di casse acustiche per le LIM, per facilitare la Didattica Digitale Integrata nelle varie aule dell'istituto;
- canone annuale per l'utilizzo del software GoToMeeting Professional per 150 utenti, per consentire gli incontri via MEET con genitori, studenti e collegio dei docenti.

L'economia di €. 42.051,19 verrà utilizzata nel corso del 2022.

Aggregato A02 – Funzionamento amministrativo

Nel presente Aggregato sono state gestite le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della scuola. Esso è articolato nell'unica scheda “**Funzionamento amministrativo**”.

Le risorse disponibili sono state utilizzate per le seguenti motivazioni:

- pagamento compensi ai revisori dei conti per l'espletamento delle funzioni ispettive ordinarie; non si sono assunti impegni per rimborso spese di missione in quanto le attività di revisorato sono state tutte svolte in remoto, causa COVID 19;
- rimborso alle scuole appartenenti all'ambito di revisorato delle anticipazioni di cassa corrisposte al ns. istituto per il pagamento del saldo dei compensi spettanti ai revisori dei conti per gli esercizi 2012-2013-2014, utilizzando le economie degli ultimi esercizi;
- restituzione all'IC di Castel Maggiore di un errato accredito di €. 554,81;
- acquisto beni di consumo d'uso amministrativo generale (carta per fotocopie; cancelleria; pile e batterie; scatole per riorganizzazione degli archivi; materiali di facile consumo; spese di duplicazione chiavi; ferramenta e materiali per piccole riparazioni in economia;...);
- canone annuale per l'accesso a banche dati on-line, utilizzate dagli uffici di segreteria;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

- canone annuale per l'utilizzo del software di rilevazione delle presenze del personale ATA e del software Nuvola, utilizzato per la gestione del protocollo informatico, del personale, della modulistica on line e della segreteria digitale e acquisto di ulteriori badge per la rilevazione delle presenze del personale ATA;
- abbonamento annuale a Italia Scuola, Lex for School ed Executive School Management versione on line;
- spese di noleggio delle fotocopiatrici, per la parte relativa al funzionamento amministrativo;
- spese postali per l'invio della corrispondenza;
- quota associativa ef 2021 per l'associazione provinciale di scuole ASABO;
- quota forfettaria annuale riconosciuta all'Istituto Cassiere a titolo di rimborso delle spese bancarie;
- canone annuale per l'attivazione del nuovo dominio istitutokeynes.edu.it.

Si precisa che per l'esercizio 2021 la Città Metropolitana di Bologna non ha contribuito in nessun modo alla copertura delle spese d'ufficio, sebbene ciò sia obbligatorio ai sensi della L. 23/1996.

Aggregato A03 – Didattica

Il presente Aggregato raccoglie la gestione di tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi o laboratori, e finalizzate alla realizzazione della missione dell'Istituzione scolastica. Esso è articolato in:

1. Funzionamento didattico generale

In questa scheda sono state registrate le spese per la realizzazione delle attività didattiche di carattere generale dell'istituto. Le risorse disponibili sono state utilizzate nei seguenti modi:

- acquisto di beni di consumo e stampati per uso didattico (carta per fotocopie, registri per la scuola in carcere, ...);
- spese di noleggio delle fotocopiatrici, per la parte relativa al funzionamento didattico;
- canoni per le licenze d'uso del software Nuvola, per la gestione del registro elettronico e dell'area alunni;
- prosecuzione del servizio di noleggio di carte SIM prepagate per traffico dati da assegnare in comodato d'uso a studenti e docenti per la didattica a distanza e di smartphon e carte SIM prepagate per traffico dati e voce da assegnare al personale amministrativo e tecnico in lavoro agile;
- rimborsi ad alunni per quote d'iscrizione non dovute a seguito di ritiro e/o trasferimento ad altro istituto o doppio versamento;
- liquidazione del premio d'eccellenza riconosciuto dal MIUR a favore degli alunni diplomatisi nell'a.s. 2020/21 con lode.

6. Progetto Sport a scuola

A decorrere dall'a.s. 2009/10, per poter usufruire del finanziamento statale specifico per le attività di avviamento allo sport, si è istituito presso l'istituto il Centro Sportivo Scolastico, le cui attività sono evidenziate, a livello contabile, nel presente progetto. Nel corso del 2021 non si sono realizzate attività aggiuntive e/o progettuali a carico del bilancio, a causa della pandemia COVID 19.

Si è solo provveduto all'acquisto di alcune attrezzature sportive utili per svolgere le attività all'aperto o presso gli impianti messi a disposizione dalla Società Progresso di Castel Maggiore.

14. Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa

A seguito dell'entrata in funzione del cosiddetto "cedolino unico", dal 2011 la presente scheda viene utilizzata solo per pagare alcuni compensi accessori al personale dipendente, ad integrazione di quanto retribuito sul cedolino unico con i finanziamenti statali per gli istituti contrattuali. Si evidenzia che la spesa sostenuta nel corso del 2021, pari ad €. 8.427,05, è molto ridotta rispetto all'andamento storico, in quanto molte attività aggiuntive non sono state svolte, a causa della pandemia COVID 19.

Per il personale ATA, per semplicità di gestione contabile, le spese relative alle attività di supporto alla didattica e ai progetti

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



sono state quasi interamente imputate alla presente scheda di attività; sono state mantenute separate, imputandole alle specifiche schede di progetto, solo quelle relative alle attività di supporto all'alternanza scuola/lavoro, ai corsi di recupero e sostegno allo studio e per il supporto al referente interno della sicurezza.

Per lo stesso motivo, nella 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 (interventi didattici di recupero e sostegno, per l'alternanza scuola/lavoro, attività di orientamento, per il referente interno della sicurezza, attività relative al Piano Scuola Estate, attività del progetto lingue straniere e per le certificazioni linguistiche).

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.

15. Gestione fondo Comitato Studentesco

Per la gestione del fondo a disposizione del Comitato Studentesco nel 2021 non si sono assunti impegni di spesa.

23. Risorse art. 21 DL 137/2020 Didattica Digitale Integrata

Il finanziamento specifico assegnato a tale titolo dal MI a fine 2020, pari ad €. 8.637,95, è stato programmato ed impegnato nel 2021 per i seguenti tipi di spesa, finalizzati al miglioramento della rete interna e delle sue potenzialità di collegamento da remoto, anche per la realizzazione della Didattica Digitale Integrata:

- acquisto di attrezzature informatiche (n. 2 fire wall, n. 18 access point);
- affidamento ad un esperto esterno dell'incarico per la riprogettazione ed ammodernamento della rete informatica e wi-fi per la realizzazione della Didattica Digitale Integrata;
- affidamento incarico ad un elettricista per la predisposizione/implementazione dei punti elettrici e di rete per l'ampliamento della rete wi-fi.

24. Progetto PON FESR 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-155 REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS AVVISO 20480/2021 (€. 32.343,42)

25. Progetto PON FESR 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-331 DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE AVVISO 28966/2021 (€. 62.744,82)

Nel corso del 2021 si sono ricevute le autorizzazioni e le assegnazioni relative ai suddetti progetti, avviati nel febbraio 2022.

Aggregato A04 – Alternanza scuola lavoro

Il presente Aggregato è destinato alla gestione contabile delle spese relative allo svolgimento delle attività per l'alternanza Scuola-Lavoro (ora PCTO) e nel 2021 è articolato nell'unica scheda "**Attività di alternanza scuola/lavoro**".

A seguito dell'introduzione dell'obbligo di svolgimento di ore di alternanza scuola/lavoro da parte degli studenti del triennio di tutti gli indirizzi scolastici, il MIUR ha iniziato, già dal 2016, ad assegnare finanziamenti specifici di importo assai significativo. Tale finanziamento, già in calo nei precedenti esercizi rispetto all'iniziale assegnazione, si è drasticamente ridotto, a partire dal 2019, a seguito del ridimensionamento delle ore di alternanza scuola/lavoro previste per i diversi indirizzi dalla Legge di Bilancio 2018.

Le risorse sono state impegnate per €. 11.313,92, con le seguenti motivazioni:

- la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente interno per la progettazione, il tutoraggio e l'organizzazione, il monitoraggio intermedio e finale delle attività PCTO, nonché per il supporto organizzativo, logistico ed amministrativo prestato dal personale ATA;
- la partecipazione degli studenti delle classi terze alle attività di formazione, obbligatorie e propedeutiche alle attività di stage in azienda, per la sicurezza sui luoghi di lavoro rischio medio (12-16 ore), svolte da docenti interni certificati;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- il rimborso spese ad un docente per l'accompagnamento durante il soggiorno PCTO a Strasburgo di fine 2019;
- il rimborso delle spese di bollo per la stipula di una convenzione PCTO con l'Azienda ASL di Bologna;
- il noleggio di un pullman per la visita all'azienda Emerson a novembre 2021, nell'ambito delle attività previste dal progetto Simulimpresa 2021/22.

I soggiorni di alternanza scuola/lavoro all'estero e in Italia, con spese a carico della scuola, anche nel 2021 sono stati sospesi causa pandemia COVID 19. Si è dato seguito solo ad alcune mobilità all'estero gestite in rete da altra scuola capofila.

Aggregato A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Il presente aggregato, destinato alla gestione delle spese per lo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero, è stato ripartito nelle seguenti due schede di dettaglio:

1. Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali

2. Soggiorni linguistici

Nel corso del 2021 si è provveduto solo al rimborso delle spese di missione sostenute da un docente durante il soggiorno linguistico a Monaco di Baviera realizzato a fine 2019.

Aggregato A06 – Attività di orientamento

Nell'aggregato 6 sono state gestite le attività di accoglienza e orientamento in ingresso e in uscita, nonché di supporto allo studio e ri-orientamento. Per la gestione ordinata delle relative spese è stata prevista la costituzione delle seguenti schede di dettaglio:

1. Progetto orientamento e sportello d'ascolto

In questa scheda sono state registrate le spese sostenute per le attività di orientamento in entrata per le nuove iscrizioni e per le attività di orientamento in uscita, verso l'Università e/o verso il mondo del lavoro, a favore degli studenti dei corsi diurni, per la realizzazione dei progetti Technoragazze – Ottica di genere, Innovazione corsi ITC e Innovazione curriculare Rete CAT a.s. 2020/21, in rete con altri istituti scolastici, nonché gli impegni di spesa per le attività di supporto per lo "star bene" a scuola, in particolare con il progetto Sportello d'ascolto. Le attività sono state finanziate in parte con fondi specifici: i fondi MI per l'orientamento ex D.L 104/2013 art. 8; il contributo della Città Metropolitana di Bologna per i progetti Technoragazze – Ottica di genere, Innovazione corsi ITC e Innovazione curriculare Rete CAT a.s. 2020/21; il finanziamento dell'Unione Reno Galliera per il progetto Sportello d'ascolto.

Le spese sostenute riguardano: la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente per la realizzazione delle suddette attività; la stampa dei depliant illustrativi e dei manifesti per gli Open Day relativi alle nuove iscrizioni ai corsi diurni per l'a.s. 2022/23; il pagamento delle tasse d'affissione dei suddetti manifesti per l'orientamento in entrata a.s. 2022/23; la quota associativa ad AlmaDiploma per la diffusione del curriculum vitae degli studenti diplomati; la retribuzione della psicologa esterna e della referente interna per il progetto dello Sportello d'ascolto.

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 2021 si sono concretizzate in sportelli individuali e per piccoli gruppi, attività di sostegno e recupero in itinere, corsi di recupero al termine del 1^o quadrimestre ed estivi, sportelli e corsi di supporto allo studio articolati nel corso dell'intero anno scolastico, progetto "Un aiuto in matematica" e corso di potenziamento della lingua spagnola per alcune classi, corsi di allineamento a settembre per gli studenti neo iscritti alle classi prime dell'a.s. 2021/22. Gran parte di tali attività si sono dovute svolgere a distanza, causa pandemia COVID 19. Tali attività in parte sono state retribuite con la quota del fondo dell'istituzione scolastica destinata, in sede di contrattazione sindacale interna, al pagamento, mediante il "cedolino unico", dei compensi spettanti al personale docente interno coinvolto nella loro realizzazione. Le restanti attività sono state gestite in gran parte ricorrendo alle ore di organico potenziato (progetto "Supporto allo studio") ed in via residuale con attività aggiuntive, retribuite in bilancio nell'ambito del presente progetto. Sono state retribuite, a carico del presente progetto, anche alcune ore aggiuntive di supporto alle varie attività da parte del personale ATA. Gli impegni di spesa assunti

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

in bilancio nel 2021 ammontano complessivamente ad €. 9.261,18.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 111.392,88 | 32.395,35 | 143.788,23 | 40.744,75 | 29.270,85 | 11.473,90 | 103.043,48 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 46.082,28 | 11.571,57 | 57.653,85 | 22.900,12 | 16.651,28 | 6.248,84 | 34.753,73 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 46.743,77 | 15.750,78 | 62.494,55 | 6.802,40 | 1.857,34 | 4.945,06 | 55.692,15 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 12.750,43 | 2.894,00 | 15.644,43 | 8.293,43 | 8.213,43 | 80,00 | 7.351,00 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 5.816,40 | 2.179,00 | 7.995,40 | 2.748,80 | 2.548,80 | 200,00 | 5.246,60 |

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività di progetto nel 2021 (€. 143.788,23) sono state impegnate per €. 40.744,75, pari al 28,34 % del totale.

Il nuovo piano contabile del Programma Annuale prevede la presenza di sole 5 aree di progetto, non modificabili né incrementabili. Tenuto conto dell'articolazione del PTOF 2019-2022 e del nuovo PTOF 2022-2025 adottato a fine 2021, nonché della loro articolazione annuale nei POF a.s. 2020/21 e a.s. 2021/22, 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.

Proprio a causa del suddetto riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, anche per la destinazione Progetti è quasi impossibile fare un confronto con l'andamento storico della spesa per tali attività sostenuta negli esercizi precedenti. Tale riordino ha infatti 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 €. 40.744,75 impegnati nel 2021 (- 90,03%).

In questo ambito sono rimaste solo alcune delle attività già in passato qualificate come "progetti". In particolare, nella categoria:

- P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" sono stati programmati e gestiti i progetti Informatica, Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche e parte del Piano Scuola Estate ef 2021, per un totale di impegni di spesa pari ad €. 22.900,12.

Per il "**Progetto Informatica**" gli impegni di spesa assunti nel 2021 (€. 19.993,57) si riferiscono al canone annuale per il mantenimento del dominio web d'istituto; alla realizzazione di punti elettrici e di rete aggiuntivi per rendere fruibili tutti gli spazi didattici, anche aggiuntivi, approntati per la gestione dell'emergenza COVID 19 e per l'ampliamento e potenziamento della rete wi-fi; all'acquisto di 1 lavagna bianca magnetica grande da parete per completare la dotazione del laboratorio INFO 4 nel quale a fine 2020 è stato installato il videoproiettore interattivo; all'acquisto di n. 2 carrelli per custodia e ricarica dei notebook acquistati nel 2020 per la loro concessione in comodato d'uso agli studenti durante i periodi di lockdown e/o quarantena causa COVID 19 per la frequenza della didattica a distanza e destinati successivamente alla realizzazione di 2 laboratori informatici mobili; all'acquisto di servizi di manutenzione per le attrezzature informatiche (riparazione stampanti e gruppi di continuità, pulizia videoproiettori LIM,...); acquisto di accessori informatici (batterie per gruppi di continuità, lampade di ricambio per videoproiettori LIM, pile, penne per LIM,); all'acquisto di cartucce e altri consumabili per le stampanti dell'istituto. Per la realizzazione del progetto e delle varie operazioni di riprogettazione logica della rete in sottoreti, dei sistemi di filtraggio dei dati in uscita, del potenziamento della connessione Wi-Fi, dell'aggiornamento dei sistemi operativi dei server si è ricorsi sia all'assistenza tecnica del personale informatico interno, sia alla collaborazione di un esperto informatico esterno.

Per il progetto "**Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche**" si sono assunti impegni di spesa (€. 227,41) solo per l'acquisto di materiale d'uso per il laboratorio di chimica.

In merito al progetto "**PON FSE 10.2.2A-FdRPOC-EM-2018- 76 Pensiero computazionale e cittadinanza digitale**", già rinviato nel 2021, causa pandemia COVID 19 non si è potuto avviare nessuna attività e pertanto si è rinunciato al finanziamento di €. 22.128,00 .

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



A seguito dell'assegnazione da parte del MI del finanziamento per la realizzazione del **"Piano Scuola Estate - Risorse ex art..31, comma 6, D.L. 41/2021"**, a partire da giugno è stato possibile realizzare alcune attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti a partire dalla fine delle lezioni dell'anno scolastico 2020/21 e fino al 31/12/2021. In particolare, in ambito scientifico, tecnico e professionale, in collaborazione con la Fondazione Golinelli si sono realizzati laboratori di chimica, biologia e robotica durante il mese di agosto (Progetto Biobot) e nel periodo di ottobre/novembre 2021 con alcuni studenti/classi dei corsi diurni; per gli studenti della sezione carceraria sono stati realizzati laboratori aggiungivi di educazione alla salute nel periodo novembre/dicembre 2021. Gli impegni complessivi finali ammontano ad €. 2.679,14.

In merito al Piano Scuola Estate, sia in ambito scientifico che umanistico, si precisa che è stato possibile realizzare solo una parte delle attività programmate ed approvate dal Collegio dei Docenti, a causa sia delle scarse adesioni alle proposte estive/d'inizio settembre per gli studenti dei corsi diurni, sia per le difficoltà di gestione del calendario operativo per gli studenti della sezione carceraria causa i ripetuti impedimenti comunicati dall'Amministrazione Carceraria determinati dalla situazione pandemica.

- **P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"** sono stati programmati e gestiti i progetti Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari, Ampliamento offerta formativa per il carcere, Lingue straniere, Prevenzione disagio ed integrazione scolastica, Progetto Ustica e parte del Piano Scuola Estate ef 2021, per un totale di impegni di spesa pari ad €. 6.802,40. Tali progetti sono stati finalizzati all'attivazione di progettualità in ambito umanistico e sociale, per attività correlate a tematiche quali arte, musica, spettacolo, cultura cittadinanza e legalità; integrazione, inclusione, parità, solidarietà; libri, scrittura e linguaggio; potenziamento delle lingue e culture straniere; storia e memoria.

Per il progetto **"Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari"** si sono organizzate e gestite, compatibilmente con l'emergenza COVID 19, le attività relative alla biblioteca scolastica, in continuità con il "Fondo Maresti" costituito nei precedenti anni scolastici dai genitori e parenti dell'ex alunna Laura Maresti. Per continuare a sostenere la riorganizzazione, gestione ed animazione della biblioteca, riavviata dall'a.s. 2011/12, ci si è avvalsi della presenza attiva di un gruppo di docenti, tecnici ed ex docenti. In particolare, a settembre 2020 gli spazi dedicati sono stati modificati a seguito della riorganizzazione logistica interna approntata per la gestione della emergenza COVID 19: la biblioteca Maresti è stata ridimensionata per la predisposizione di una nuova aula ed è stata realizzata nel corridoio laterale sinistro una nuova sala lettura. Nel corso del 2021 un'assistente tecnica ha gestito ed organizzato la sistemazione di armadi, scaffalature e dotazioni librarie nei nuovi spazi dedicati alla biblioteca. In luglio è stato possibile offrire ad una studentessa della scuola una borsa lavoro estiva (€. 217,00), per la catalogazione informatizzata della dotazione libraria. Le spese impegnate in bilancio per la biblioteca riguardano anche l'acquisto di alcuni regilibri, la prenotazione per la visione in streaming dei film "Il delitto Mattarella" e "La bufera - Cronache di ordinaria corruzione", la prenotazione della visita guidata a Palazzo Re Enzo a Bologna. Altre attività sono state sospese causa COVID 19.

Nell'ambito del progetto **"Ampliamento offerta formativa per il carcere"** le spese sostenute nel 2021 riguardano solo il noleggio della fotocopiatrice in uso presso la Casa Circondariale.

Per il progetto **"Lingue straniere"** si è provveduto solo al rimborso di alcune quote di partecipazione ai corsi di preparazione agli esami di certificazione linguistica esterni. Le restanti attività aggiuntive di potenziamento della lingua spagnola a.s. 2020/21 sono state impegnate nella scheda A.3.14 "Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa", mentre le attività relative alla realizzazione dei corsi di preparazione agli esami di certificazione linguistica esterni sono state impegnate nella scheda P.3.1 "Certificazioni linguistiche".

Per il progetto **"Prevenzione disagio ed integrazione scolastica"** le spese impegnate sul bilancio scolastico (€. 2.463,15) per la realizzazione delle attività finalizzate a favorire l'integrazione scolastica e sociale si riferiscono a: acquisti di cancelleria; avvio del laboratorio creativo e di valorizzazione delle capacità manuali (laboratorio creativo artigianale di ceramica) e del laboratorio Musica insieme per alunni diversamente abili, presso i locali messi a disposizione dell'Unità Pastorale di Castel Maggiore. Le spese relative ai compensi accessori spettanti al personale interno per la realizzazione delle suddette attività, comprese le attività di alfabetizzazione per gli studenti stranieri, a saldo di quanto pagato a carico del cedolino unico, sono state impegnate nell'apposita scheda di dettaglio dedicata A.3.14 "Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa".

La realizzazione del **"Progetto Ustica"** è stata ulteriormente rinviata al 2022, causa pandemia COVID 19.

A seguito dell'assegnazione da parte del MI del finanziamento per la realizzazione del **"Piano Scuola Estate - Risorse ex art..31, comma 6, D.L. 41/2021"**, anche in ambito umanistico è stato possibile realizzare alcune attività specifiche per il

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Ministero dell'Istruzione
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

potenziamento dell'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, della proattività, della vita di gruppo delle studentesse e degli studenti. Le attività realizzate in ambito umanistico sono state: a fine giugno un corso intensivo di italiano per alunni/e stranieri/e anche con uscite guidate sul territorio di Bologna; nel periodo novembre/dicembre 2021 alcuni laboratori aggiuntivi per gli studenti della sezione carceraria (laboratorio linguistico/musicale, laboratorio sulla comunicazione, laboratorio giuridico, laboratorio di scrittura creativa) . Gli impegni complessivi finali ammontano ad €. 3.178,99.

- **P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"** è stato programmato e gestito il progetto "Certificazioni linguistiche", per potenziare la conoscenza delle lingue straniere e favorire l'acquisizione di certificazioni esterne linguistiche. L'istituto si è quindi impegnato nella realizzazione di corsi di preparazione agli esami di certificazione esterna delle suddette lingue, anche se in modo ridotto e a distanza causa pandemia: nel 2021 sono stati realizzati/conclusi i corsi a.s. 2020/21 per le certificazioni di inglese, tedesco e spagnolo e avviati i corsi a.s. 2021/22 per la certificazione di inglese.

Gli impegni di spesa sono stati assunti per il pagamento delle quote di iscrizione agli esami di certificazione esterna ed i rimborsi delle medesime quote per coloro che hanno rinunciato a sostenere gli esami e/o a partecipare ai suddetti corsi, nonché per la retribuzione delle ore di attività aggiuntiva svolte dai docenti interni per la realizzazione dei corsi di preparazione agli esami. Gli impegni complessivi ammontano ad €. 8.293,43.

- **P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"** sono stati programmati e gestiti i progetti Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008 e Altre attività di formazione del personale dipendente. L'importo complessivo degli impegni assunti nel 2021 ammonta ad €. 2.748,80.

Per il progetto **"Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008"** si è assunto l'impegno di spesa per il pagamento delle quote di partecipazione ai corsi/aggiornamenti per preposti organizzati da ASABO (n. 7 iscritti al orso completo + n. 4 iscritti all'aggiornamento periodico).

Non si è riusciti ad organizzare altra formazione interna per la sicurezza del personale dipendente causa COVID 19, ad eccezione di alcuni interventi, senza oneri a carico della scuola, per formare ed informare il personale ATA e docente, gli studenti e le famiglie in merito al protocollo di sicurezza per la gestione della pandemia in ambito scolastico.

Nel progetto **"Altre attività di formazione del personale dipendente"** si sono assunti gli impegni di spesa per il pagamento a due docenti del gettone di presenza riconosciuto per la partecipazione al corso di formazione provinciale per i referenti di educazione civica, nonché per il rimborso delle spese di missione sostenute da un'altra docente per la partecipazione a Rimini nei giorni 30/9-02/10/2021 all'iniziativa formativa regionale per i componenti delle commissioni per i patti formativi dei CPIA/corsi per adulti.

Non si è riusciti ad organizzare altra formazione interna del personale dipendente causa COVID 19. Per tale impossibilità, si sono dovuti restituire i finanziamenti specifici assegnati dalla scuola capofila dell'Ambito 2 per la formazione dei docenti e relativi agli aa.ss. 2019/20 e 2020/21 (€. 1.922,80).

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 | | | | | | |

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



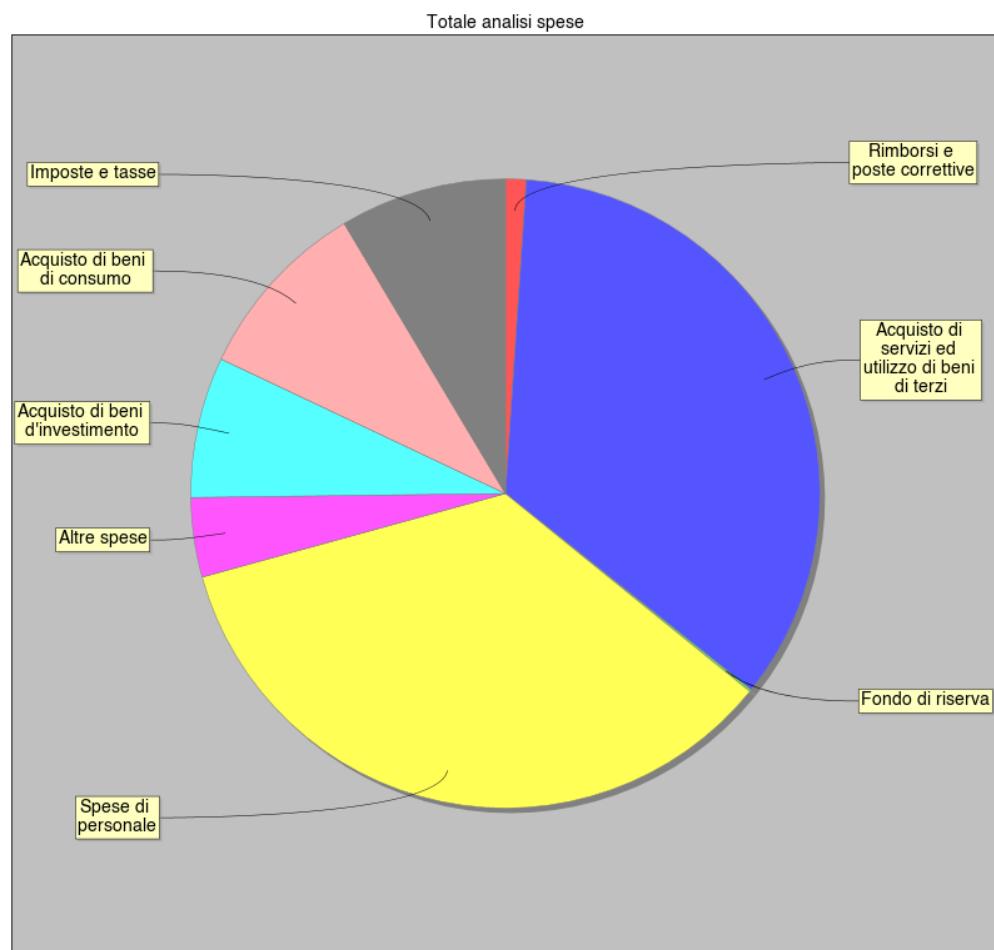
Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS I.I.S. J.M. KEYNES

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

| | | | | | | | | | |
|--|----|------------------|--|--------|--------|--------|------|------|--------|
| | | | | 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 | 300,00 |

Il fondo di riserva, programmato in €. 300,00 in sede di approvazione del Programma Annuale ef 2021, è rimasto invariato per tutto l'esercizio.

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale | 139.947,03 |
| Acquisto di beni di consumo | 59.869,74 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 126.464,92 |
| Acquisto di beni d'investimento | 122.659,56 |
| Altre spese | 16.444,73 |
| Imposte e tasse | 56.649,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 5.002,20 |
| Fondo di riserva | 300,00 |



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

A seguito delle radiazioni, variazioni di bilancio e prelievi effettuati nel corso dell'esercizio, al termine del 2021 l'**aggregato Z "Disponibilità finanziaria da programmare"** ammonta ad €. 22.813,72 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 €. 13.541,19, di cui:

- €. 1.207,89 a titolo di finanziamenti residui sul progetto "Far scuola ma non a scuola" a.s. 2011/12;
- €. 0,47 a titolo di economie sui finanziamenti per le spese dell'appalto esterno di pulizia;
- €. 2.517,09 a titolo di economie sul progetto PON FSE 10.6.6A-FSEPON-EM-2017-5 Alternanza Italia;
- €. 5.420,20 a titolo di economie sul progetto PON FSE 10.6.6B-FSEPON-EM-2017-3 "Chester Connection" Alternanza estero;
- €.3.693,77 a titolo di economie sul progetto PON FSE 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-9 Competenze di base
- €. 687,25 a titolo di economie sul progetto "Scuola in carcere"
- €. 14,52 a titolo di economie sui contributi assegnati per il 3^o quadrimestre 2019 dal Comune Malalbergo per la gestione e retribuzione diretta da parte della scuola di un educatore.

3. finanziamenti di competenza e.f. 2021 - Finanziamenti dallo Stato per un totale di €. 9.272,53, di cui:

- €. 300,00 a titolo di finanziamenti MI per il funzionamento amministrativo didattico accantonati nel fondo di riserva;
- €. 8.972,53 a titolo di finanziamenti MI integrativi per il funzionamento amministrativo didattico e per sofferenze di cassa assegnati a fine dicembre 2021.



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 2021 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 2021 si è molto ridotta (dal 19% nel 2019 al 44% nel 2021 di dipendenza dai fondi statali e dall'81% nel 2019 al 56% nel 2021 di autonomia finanziaria), a causa dell'ingente contrazione dei contributi delle famiglie, in particolare per i viaggi d'istruzione ed i soggiorni linguistici e PCTO non realizzati per tutto il 2021;
- **indice di mancata riscossione:** esprime il grado di "incertezza" (e dunque il grado di affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Nel 2021 ha assunto un valore molto alto (66%), analogo a quello del 2019 e 2020, a causa della presenza di ingenti finanziamenti per progetti europei e del 2^a acconto del progetto Ustica, assegnati nel 2018 e 2021 ed ancora da riscuotere; di norma il presente indice riporta un valore medio/basso;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

- **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%, più alto rispetto agli anni precedenti, a causa della produzione di nuovi residui attivi nel 2021 per i nuovi progetti europei FESR autorizzati. Si ricorda che tutti i crediti storici vantati nei confronti del MIUR sono stati incassati entro il 2018;

- **indice di smaltimento dei residui attivi:** indica il grado di riscossione dei residui attivi. Nel 2021 ha un valore del 59%, più alto rispetto al 2020 ma peggiore rispetto gli esercizi precedenti, in quanto, sebbene la maggior parte dei residui attivi siano stati riscossi, si è comunque in attesa del saldo dei finanziamenti, di rilevante importo, per progetti europei e per il progetto Ustica, assegnati nel 2018 e 2020;

- **indice di accumulo dei residui attivi:** indica la buona performance 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 2021 risulta comunque peggiorato rispetto al 2019 e 2020 (rispettivamente dall'11% nel 2019 e dal 19% nel 2020 al 31% nel 2021), per i nuovi crediti verso lo Stato derivanti dalle assegnazioni relative ai due nuovi progetti FESR autorizzati in corso d'esercizio.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

Gli indici di bilancio per le spese elaborati per la gestione ef 2021 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 ridotto è influenzato dal fatto che una buona parte delle spese impegnate a favore delle attività didattiche è stata gestita sulle schede di Attività A04 Alternanza Scuola/Lavoro e A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola (spese di investimento e progetti PON FESR);
- **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 (8%) per il contenimento delle spese impegnate a tale titolo e per l'utilizzo, nel corso del 2021, di appositi finanziamenti ministeriali imputati ad altre attività per una parte delle spese di gestione dell'emergenza pandemica;
- **indice di incidenza dei residui passivi:** varia da zero, produzione nulla di residui, a 100, produzione massima di residui; per il ns. istituto, di norma, la produzione media di nuovi residui passivi è molto contenuta (23%), in linea con gli esercizi precedenti, ed è per lo più relativa a compensi accessori per i dipendenti ed oneri tributari e previdenziali pagati ad inizio 2021, ai premi assicurativi per gli alunni relativi al 2022, ad alcuni incarichi avviati nel 2021 ma non ancora conclusi, nonché agli ordini di materiali d'uso e servizi spediti a chiusura d'esercizio;
- **indice di smaltimento dei residui passivi:** varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a 100, smaltimento massimo dei residui. L'ottimo valore del presente indice (85%), in miglioramento rispetto al quello del 2019 (73%) ed analogo a quello del 2020, mostra che nel corso dell'esercizio si è provveduto a saldare i 6/7 dei residui passivi esistenti all'01.01.2021;
- **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 29%, è analogo a quello relativo al 2020 e leggermente maggiore rispetto al 2019.

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

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



**Ministero dell'Istruzione
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

5. Conclusioni

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2021, 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, anche in una situazione eccezionale come quella vissuta a causa della pandemia COVID 19. 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 delle attività e di rinnovo e/o implementazione delle attrezzature e dei sussidi didattici e di laboratorio, in relazione ai locali in uso.

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2021, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

CASTEL MAGGIORE, 14-
04-2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA MAGNONI GIANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. RINALDI SALVATORE ANTONIO

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI