



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni. L'entrata in vigore del nuovo Regolamento di Contabilità D.I. 129/2018 ha comportato, con decorrenza dal 01.01.2019, l'adozione di un nuovo impianto contabile, con nuove schede di attività e progetti e un nuovo piano dei conti.

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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dai Revisori dei Conti con proprio verbale n. 6/2019 del 04.12.2019 e dal Consiglio d'Istituto il 20.12.2019 con delibera n. 42/2019 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. 2020. 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.

Tuttavia, a partire dalla fine di febbraio 2020, la scuola ha dovuto fronteggiare l'emergenza pandemica COVID 19 attraverso un approccio flessibile che è cambiato al variare anche della normativa emergenziale:

**Fase 1 (da marzo a giugno 2020):** le attività ordinarie si sono spostate in modalità "da remoto"; buona parte delle attività progettuali curricolari ed extracurricolari sono state sospese; i viaggi d'istruzione e gli scambi linguistici sono stati annullati.

**Fase 2 (luglio-dicembre 2020):** progettazione della ripartenza a.s. 2020-21 e dell'Offerta formativa 2020-21: le azioni di rimodulazione dell'Offerta formativa si sono concentrate sull'obiettivo di contemperare il dovere di erogare un servizio pubblico di qualità con una ripresa in sicurezza delle attività didattiche in presenza; in tale contesto, l'Istituto ha avuto l'occasione di riflettere sulla propria identità e su quelle priorità che emergevano ed emergono dal combinato disposto RAV-PDM. La comunità professionale dell'IIS J.M. Keynes, pertanto, ha vissuto un'occasione unica di diffusione della cultura della progettazione didattica per priorità, agganciata ad una presa di consapevolezza del valore dell'allocazione strategica delle risorse umane, finanziarie e strumentali.

In tal modo, però, nel corso nel periodo 2020, non sono state attuate tutte le attività previste in sede di programmazione annuale e di successive variazioni.

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 2020 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 MIUR ed i finanziamenti specifici assegnati dal Ministero dell'Istruzione per fronteggiare le nuove istanze derivanti dalla pandemia COVID 19.

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



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 curriculum 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;

- per arricchire ulteriormente il bagaglio, sia culturale che creativo, degli studenti, la scuola ha partecipato a manifestazioni teatrali, culturali, sportive, presentando anche propri contributi;

- nonostante i vincoli dati dai rapporti dell'Istituto superiore di Sanità e dalla normativa emergenziale, si è dato spazio anche ad altre attività significative, come le attività di lotta al cyberbullismo, di educazione alla legalità, di sostegno psico-emotivo a studenti, genitori e personale;

- si è mantenuto e migliorato il livello di competitività della scuola nel settore informatico, continuando ad investire risorse, anche umane, e conservando in condizioni di funzionalità tutti i laboratori della scuola; in particolare, utilizzando anche il know-acquisito nel periodo febbraio-giugno 2020 e in vista della "ripartenza settembre 2020", si è portato a termine il cablaggio in fibra ottica della rete d'Istituto e 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);

- il "parco" pc portatili della scuola è stato rafforzato del 150%, in previsione del bisogno di implementazione di laboratori mobili o della concessione degli stessi in comodato d'uso agli studenti, in modo da contrastare il fenomeno del *divided* digitale;

- partendo dai nuovi standard igienici richiesti dall'Istituto superiore di Sanità e dall'Inail, si è realizzata la costruzione di un efficace cronoprogramma delle pulizie, delle disinfezioni e delle sanificazioni; 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;

- 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 italo-foni 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, anche in rete con altre istituzioni scolastiche.

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;

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



- gli acquisti di attrezzature sono stati effettuati:

1) per sostituzione di attrezzature obsolete e per l'implementazione della dotazione tecnologica e multimediale, nonché per consentire la fornitura di notebook e schede SIM precaricate in comodato d'uso agli studenti per la didattica a distanza;

2) in relazione alla didattica a distanza e mista, per rendere fruibili tutti i locali della scuola, compresi i nuovi spazi didattici predisposti dalla Città Metropolitana di Bologna all'inizio dell'a.s. 2020/21;

- altra quota degli acquisti/investimenti ha garantito la corretta gestione delle operazioni di igienizzazione/sanificazione degli spazi ed il corretto utilizzo dei locali nel rispetto delle norme di distanziamento fisico.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	497.289,07	Programmazione definitiva	484.092,74	<i>Disp. fin. da programmare</i> 13.196,33
Accertamenti	309.222,06	Impegni	312.561,05	<i>Disavanzo di competenza</i> 3.338,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				251.827,10
Riscossioni competenza residui (B)	310.984,07	Pagamenti competenza residui (C)	350.023,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				212.788,06
Somme rimaste da riscuotere (E)	26.289,29	Somme rimaste da pagare (F)	76.972,86	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -50.683,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	41.231,21	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	18.882,56	
Totale residui attivi (I=E+G)	67.520,50	Totale residui passivi (L=F+H)	95.855,42	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -28.334,92

Passando all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2020 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. 43/2019 del 20.12.2019 il Consiglio di Istituto ha regolamentato la gestione del **fondo minute spese**, approvando l'importo di €. 1.000,00 quale consistenza massima del suddetto fondo e l'importo di €. 100,00 quale importo massimo per ogni singola spesa a carico del fondo stesso. Le partite di giro, relative all'anticipazione di cassa alla direttrice amministrativa per la gestione del fondo delle minute spese, previste per €. 1.000,00 ed accertate nelle entrate per €. 902,35, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020.

In data 09.07.2020 si è proceduto alla **verifica al 30.06 del Programma Annuale ef 2020**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 3/2020.

**Le variazioni alle previsioni iniziali** sono state apportate per entrate finalizzate (rimborsi vari, riduzioni delle previsioni iniziali, rettifica dell'avanzo iniziale di amministrazione a seguito dell'approvazione del Consuntivo 2019, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, premi corrisposti da enti terzi, contributi delle famiglie per viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici o ASL all'estero, contributi per certificazioni esterne delle lingue straniere,...) 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 2020. 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, tra marzo e novembre; inoltre, sono stati assegnati sempre dal MI €. 25.000,00 per la realizzazione del progetto Ustica, rinviato al 2021, ed €. 9.999,99 per la realizzazione del progetto PON FESR Smart Class II grado. Altre variazioni molto rilevanti sono derivate dalla sospensione dei viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici, con la conseguente cancellazione quasi totale delle relative previsioni iniziali d'entrata (- €. 138.017,00 complessive).

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 €. 88.213,47 totali: + €. 79.894,47 per variazione dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2020 per differenze tra valore presunto (€ 108.172,54) e valore definitivo (€ 188.067,01) e + €. 8.319,00 per aumento delle entrate in conto competenza.

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio comportanti una diminuzione netta della previsione iniziale delle uscite sono state pari ad €. 75.017,14. La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita (+ €. 13.196,33) è costituita da

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



finanziamenti assegnati in corso d'esercizio non programmati e lasciati nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2020 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 €. 3.121,59;

- radiazione residui attivi per l'importo di €. 3.396,47;

pari ad una diminuzione netta delle disponibilità effettive di €. 274,88.

Il **fondo di cassa**, pari ad €. 212.788,06, concorda al 31.12.2020 con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca tesoriera, 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 30.12.2020 di €. 212.788,06.

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** presenta un saldo al 31.12.2020 di €. 62,63, a fronte del quale sono stati registrati appositi accertamenti a fine esercizio.

Nel corso del 2020 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 2020 è pari a - 11,61**, valore intermedio rispetto agli indicatori relativi all'esercizio 2017 (- 8,88) e all'esercizio 2018 (- 14,86), ma peggiorato rispetto all'indicatore dell'esercizio 2019 (-19,32). Tale valore, calcolato tenendo conto delle fatture pagate entro il 31/12, ai sensi della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2018, indica un anticipo medio ponderato dei pagamenti rispetto alle scadenze pari a più di 11 giorni per l'esercizio 2020. L'indicatore, sia trimestrale che annuale, è stato pubblicato sul sito web dell'istituto, nell'area "Amministrazione trasparente – Pagamenti dell'amministrazione" e sul sito "Scuola in chiaro".

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

- pagamenti effettuati dopo la riapertura dell'esercizio contabile ad inizio 2020 e dopo la sospensione estiva del servizio di cassa;

- tempi differenti tra emissione mandato e liquidazione bancaria;

- ritardi amministrativi dovuti alla riduzione dell'organico di segreteria;

- ritardi amministrativi dovuti alla necessità di gestione urgente dell'organizzazione scolastica e delle procedure d'acquisto con tempi stretti di realizzazione per l'utilizzo dei numerosi fondi specifici assegnati dal MI, a seguito dell'emergenza COVID 19 e con forte coinvolgimento di DS e DSGA;

- pagamento di più fatture del medesimo fornitore, alcune in ritardo ed altre in anticipo con compensazione reciproca dei tempi;

- ritardo nella consegna da parte del fornitore della dichiarazione per la tracciabilità dei flussi finanziari.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario Mod. H riassume:

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

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

Le somme accertate e rimaste da riscuotere, nonché le spese impegnate e rimaste da pagare esistenti al 31.12.2020 sono dettagliatamente riepilogati nel **Mod L Elenco dei residui** attivi (per un totale di €. 67.520,50) e dei residui passivi (per un totale di €. 95.855,42).

Il conto consuntivo si chiude con un **disavanzo di competenza di €. 3.338,99**, pari alla differenza tra accertamenti/ impegni e relative previsioni definitive.

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione di €. 184.453,14**, di cui €. 169.749,44 a destinazione vincolata ed €. 14.703,70 a destinazione non vincolata.

Il **Modello K**, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, tiene conto anche delle operazioni di rinnovo inventariale al 31.12.2011 dei beni posseduti e della loro rivalutazione annuale, secondo quanto previsto dalla circolare Miur n° 8910 del 02.12.2011. La consistenza patrimoniale al 31.12.2020 è pari a €. 443.476,18 ed è costituita dal fondo cassa (€. 212.788,06) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 67.520,50), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2020 (€. 95.855,42).

Tra le attività sono compresi, inoltre, i beni inventariati, rivalutati al 31.12.2020, pari a €. 259.023,04. Rispetto al 2019 tale valore risulta diminuito per la rivalutazione/ammortamento annuale dei beni inventariati e per la dismissione di beni obsoleti e/o non più utilizzabili, ma anche notevolmente incrementato per gli acquisti di nuove attrezzature e beni durevoli, soprattutto informatici, effettuati con la realizzazione di 1 progetto PON FESR, per il completamento della rete interna in fibra ottica, per l'allestimento digitale dei nuovi spazi didattici predisposti per l'avvio dell'a.s. 2019/20 a seguito della pandemia COVID 19 e della conseguente necessità di distanziamento e netta separazione tra le classi, nonché per l'acquisto di 45 notebook da fornire in comodato d'uso agli studenti e ai dipendenti per la didattica a distanza ed il lavoro agile, in aggiunta a quelli già disponibili. La differenza netta del valore dei beni inventariati al 31.12.2020 rispetto al 2019 è di + €. 50.744,48.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	188.067,01	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	9.999,99	9.999,99	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	174.764,38	174.764,38	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.500,00	3.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.418,47	14.418,47	100,00 %
6. Contributi da privati	105.706,32	105.706,32	100,00 %
12. Altre entrate	832,90	832,90	100,00 %
Totale Entrate			

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

	497.289,07	309.222,06	
Disavanzo di competenza		3.338,99	
	Totale a pareggio	312.561,05	

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 €. 55.532,76 accertati nel 2020. 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 ad €. 4.927,42 nel 2020, anno nel quale il contratto si è definitivamente 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 2020); educazione degli adulti (da €. 9.279,52 nel 2009, azzerato a partire dal 2013 e riavviato nel 2017, a soli €. 200,00 per il 2020).

Anche il finanziamento statale destinato alla realizzazione delle attività di alternanza scuola/lavoro nel corso del 2020 ha subito un'ulteriore riduzione, a seguito della ridefinizione delle ore obbligatorie: rispetto all'accredito di €. 13.718,45 per il 2019, si è passati ad un'assegnazione di €. 12.313,84, con un taglio annuale di €. 1.434,61.

In controtendenza, si segnalano i finanziamenti aggiuntivi **straordinari**, pari ad €. 116.232,22, accreditati dal MIUR nel 2020:

- €. 8.373,33 a titolo di Risorse ex art. 120 DL 18/2020 assegnate a marzo 2020 per la didattica a distanza durante il primo lockdown causa COVID 19;
- €. 5.413,96 a titolo di Risorse ex art. 77 DL 18/2020 - DM 186/2020 assegnate per misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e l'acquisto di DPI e prodotti/attrezzature per l'igiene e la sanificazione dell'edificio scolastico;
- €. 20.627,28 a titolo di Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020 per pulizia/igienizzazione ambienti scolastici ed acquisto DPI per lo svolgimento degli esami di Stato a.s. 2019/20;
- €. 46.579,70 a titolo di Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 Rilancia Italia per l'avvio dell'a.s. 2020/21 (distanziamento-adequamento spazi fisici-pulizie e igienizzazione- formazione e sviluppo modalità didattiche innovative);
- €. 1.600,00 a titolo di Fin.ti MI assistenza psicologica a medica 3<sup>a</sup> quadr. 2020;
- €. 8.637,95 a titolo di Risorse art. 21 DL 137/2020 DM 155 del 02/11/2020 per lo sviluppo della Didattica Digitale Integrata;
- €. 25.000,00 a titolo di fin.ti MI per la realizzazione del progetto Ustica - Fuoco alla polvere.

Nel 2020 si è avuta anche l'**assegnazione di fondi europei** per la realizzazione del progetto PON FESR 2014-2020 Smart Class II grado, per importo complessivo di €. 9.999,99.

Gli altri **finanziamenti, di natura non statale**, nell'esercizio 2020 sono nettamente diminuiti rispetto al 2019, passando da €. 379.694,54 ad €. 124.457,69 accertati nel corso dell'esercizio. Gran parte del decremento è dovuto alla sospensione, causa COVID 19, di tutti i viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici ed ASL nel corso dell'anno (- €. 234.603,00 rispetto all'accertato 2019). Altra causa della suddetta riduzione delle entrate di natura non statale è stato il quasi azzeramento dei contributi corrisposti dai gestori dei punti di ristoro (- €. 10.480,00), 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. Anche i contributi vincolati corrisposti dalle famiglie a vario titolo (corsi di preparazione ed esami per le certificazioni linguistiche; visite a mostre; uscite per spettacoli teatrali; quote partecipazione settimana bianca e azzurra; quote partecipazione a corso formazione inglese per docenti; ...) sono calati di €. 16.253,70 rispetto al 2019, per il mancato svolgimento nel 2020 di molte delle suddette attività.

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	108.172,54	79.894,47	188.067,01
	2	Vincolato	96.106,49	61.526,80	157.633,29
	1	Non vincolato	12.066,05	18.367,67	30.433,72

Nell'esercizio finanziario 2020 si è registrato un **avanzo di amministrazione definitivo iniziale** pari complessivamente ad **€ 188.067,01**, suddiviso tra avanzo finalizzato (€ 157.633,29) ed avanzo non vincolato (€ 30.433,72).

Il suddetto avanzo è superiore di € 79.894,47 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2020,

L'avanzo iniziale è stato quasi interamente programmato, rispettivamente per € 144.436,96 rispetto alla disponibilità vincolata e per € 30.433,72 rispetto alla disponibilità non vincolata. Nella disponibilità da programmare sono rimasti complessivamente € 13.196,33.

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione definitivo finale al 31.12.2020 di € 184.453,14**, di cui € 169.749,44 a destinazione vincolata ed € 14.703,70 a destinazione non vincolata.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	9.999,99	9.999,99	0,00	9.999,99
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	9.999,99	9.999,99	0,00	9.999,99

Nel 2020 si è avuta l'assegnazione di fondi europei per la realizzazione del progetto PON FESR 2014-2020 Smart Class II grado, per l'importo complessivo di € 9.999,99 interamente impegnato nel corso dell'esercizio; il progetto è stato rendicontato in data 29.01.2021.

Il progetto PON FSE Pensiero computazionale e cittadinanza digitale, per importo complessivo di € 22.128,00, è stato rinviato al 2021, a motivo dei lunghi periodi di lockdown e di didattica a distanza causa COVID 19 vissuti nel corso del 2020.

Nel corso del 2020 si sono inoltre gestite le pratiche di rendicontazione dei progetti PON FSE e FESR realizzati fino al 31.12.2019; in particolare, sono già stati controllati, validati con esito positivo e saldati da parte dell'Autorità di Gestione i progetti FESR Laboratori di base e Laboratori professionalizzanti (€ 98.959,86 di finanziamento complessivo) ed il progetto FSE Chester - ASL all'estero (€ 56.355,00).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	32.253,06	174.764,38	174.764,38	161.756,18	13.008,20
	1	Dotazione ordinaria	32.253,06	55.532,76	55.532,76	55.532,76	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	119.231,62	119.231,62	106.223,42	13.008,20

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

Con propria nota prot. 21795 del 30.09.2019 il MIUR ha comunicato l'ammontare della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2020 periodo gennaio/agosto, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (€77.610,75 complessive per il fondo dell'istituzione scolastica, le funzioni strumentali e gli incarichi specifici ATA, la valorizzazione dei docenti, 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; € 40.000,00 per i compensi spettanti ai commissari degli esami di Stato) ed assegnazioni reali di finanziamenti confluiti nel bilancio dell'istituzione scolastica.

Tale assegnazione reale ammontava complessivamente ad €. 32.253,06 per il periodo gennaio/agosto 2020 e comprendeva:

- €. 21.311,99 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 comprendeva anche €. 320,00 destinati specificatamente alla copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed €. 133,33 per i corsi degli adulti;
- €. 2.356,63 per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti e dei relativi oneri a carico dello Stato ed IRAP;
- €. 8.584,44 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, come stabilito Legge di Bilancio 2018.

Si segnala la mancata assegnazione iniziale dei finanziamenti per il servizio esterno di pulizia dei locali scolastici, a seguito della conclusione della convenzione-quadro Consip con la Rekeep (ex Mauntencoop), in quanto l'art. 1 comma 760, punto 5-ter della Legge 145/2018 aveva disposto che "...Il MIUR è autorizzato ad avviare un'apposita procedura selettiva, per titoli e colloquio, finalizzata ad assumere alle dipendenze dello Stato, a decorrere dal 1° gennaio 2020, il personale impegnato ...presso le istituzioni scolastiche ed educative statali, per lo svolgimento di servizi di pulizia e ausiliari, in qualità di dipendente a tempo indeterminato di imprese titolari di contratti per lo svolgimento dei predetti servizi...". Il suddetto contratto d'appalto si è poi concluso effettivamente in data 28.02.2020.

In corso d'esercizio sono stati assegnati ulteriori €. 142.511,32 a titolo:

- dotazione ordinaria statale effettivamente attribuita e/o spettante all'I.I.S. "J.M.Keynes" per il 3° quadrimestre 2020 (€. 9.930,67 per il funzionamento generale amministrativo e didattico; €. 150,00 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; €. 3.729,40 per la realizzazione delle attività di alternanza scuola/lavoro obbligatorie per tutti gli studenti del triennio);
- €. 4.927,42 per la copertura della spesa fino al 28.02.2020 per il contratto di fornitura parziale del servizio di pulizia in appalto alla Rekeep spa;
- assegnazioni aggiuntive di finanziamenti per il funzionamento generale amministrativo e didattico (€.2.151,89 per l'acquisto di prodotti per le pulizie a seguito della conclusione del contratto di appalto esterno);
- €. 120,00 a titolo di compensi omnicomprensivi a favore del revisore dei conti MIUR per il controllo in loco della documentazione relativa al progetto PON FSE Competenze di base realizzato dalla Direzione Didattica di Castel Maggiore e al progetto PON FESR Laboratori di base realizzato dal ns. istituto;
- €. 1.025,34 a titolo di finanziamento per le attività di orientamento ai sensi del DL 104/2013 art.8 comma 1 per l'a.s. 2020/21;
- €. 1.016,40 per attività di formazione del personale docente;
- €. 1.000,00 per il PNSD Azione #28 e le attività dell'animatore digitale a.s. 2019/20;
- €. 983,00 da parte dell'USR ER per la copertura delle eventuali spese connesse ai Patti di Comunità a.s. 2020/21;
- €. 8.373,33 a titolo di Risorse ex art. 120 DL 18/2020 assegnate a marzo 2020 per la didattica a distanza durante il primo lockdown causa COVID 19;
- €. 5.413,96 a titolo di Risorse ex art. 77 DL 18/2020 - DM 186/2020 assegnate per misure di potenziamento del Servizio

**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

Sanitario Nazionale e l'acquisto di DPI e prodotti/attrezzature per l'igiene e la sanificazione dell'edificio scolastico;

- €. 20.627,28 a titolo di Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020 per pulizia/igienizzazione ambienti scolastici ed acquisto DPI per lo svolgimento degli esami di Stato a.s. 2019/20;

- €. 46.579,70 a titolo di Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 Rilancia Italia per l'avvio dell'a.s. 2020/21 (distanziamento-adequamento spazi fisici-pulizie e igienizzazione- formazione e sviluppo modalità didattiche innovative);

- €. 1.600,00 a titolo di Fin.ti MI assistenza psicologica a medica 3<sup>a</sup> quadr. 2020;

- €. 8.637,95 a titolo di Risorse art. 21 DL 137/2020 DM 155 del 02/11/2020 per lo sviluppo della Didattica Digitale Integrata;

- €. 25.000,00 a titolo di fin.ti MI per la realizzazione del progetto Ustica - Fuoco alla polvere.

Il totale dei finanziamenti ministeriali per il 2020 ammonta quindi ad €. 174.764,38 complessivi.

Le assegnazioni per il funzionamento generale amministrativo e didattico, pari complessivamente ad €. 30.789,33, sono stati utilizzati per le seguenti destinazioni:

A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.270,00
A.1.4 - Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008	3.241,60
A.1.5 - Spese di investimento	4.000,00
A.2.1 - Funzionamento amministrativo	11.177,73
A.3.1 - Funzionamento didattico generale	1.000,00
A.6.1 - Progetto orientamento e sportello d'ascolto	2.500,00
P.1.1 - Progetto Informatica	1.200,00
P.4.1 - Formazione personale dipendente per la sicurezza	2.000,00
P.4.2 - Altre attività di formazione del personale dipendente	100,00
Z101 - Disponibilità da programmare - Fondo di riserva	300,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00

Tra i finanziamenti della Regione sono stati registrati gli accrediti dei seguenti finanziamenti:

- €. 3.500,00 a titolo di premio assegnato al ns. istituto per l'ottima partecipazione al Concorso Concittadini organizzato dall'Assemblea Regionale dell'Emilia Romagna nell'a.s. 2019/20.

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.900,00	14.418,47	14.418,47	11.200,00	3.218,47
	2	Provincia vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	1.200,00	1.800,00
	4	Comune vincolati	8.000,00	10.480,00	10.480,00	10.000,00	480,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	900,00	938,47	938,47	0,00	938,47

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

**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

- €. 3.000,00 assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna per la realizzazione di attività di orientamento in uscita (progetti Technoragazze e Sono cose da maschi?) e di valorizzazione dei percorsi dell'indirizzo di studi CAT;
- €. 480,00 per la realizzazione delle attività dello Sportello psico-pedagogico e d'ascolto per studenti, docenti e genitori, assegnati dall'Unione Reno Galliera nel periodo gennaio/agosto 2020;
- €. 10.000,00 assegnati dall'Unione Reno Galliera per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica per gli aa.ss. 2019/20 e 2020/21;
- €. 938,47 assegnati dall'IC di Castel Maggiore per la realizzazione del progetto INS Insieme nella scuola a.s. 2019/20.

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 2020 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 2020 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
6		Contributi da privati	259.750,00	105.706,32	105.706,32	105.643,69	62,63
	2	Contributi per iscrizione alunni	67.750,00	64.968,32	64.968,32	64.924,69	43,63
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	160.000,00	21.983,00	21.983,00	21.983,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	7.534,00	7.534,00	7.515,00	19,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	570,00	570,00	570,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	10.000,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	13.400,00	9.031,00	9.031,00	9.031,00	0,00

Si tratta di contributi non vincolati (€. 1.620,00) e vincolati (€. 104.086,32), corrisposti dai genitori degli alunni e da enti e/o soggetti privati per le seguenti motivazioni:

#### 1) Contributi vincolati

- Contributi iscrizioni per ampliamento offerta formativa €. 57.533,32;
- Contributi famiglie per fondo riparazioni danni €. 3.470,00;
- Contributi iscrizione per attività sportive €. 3.965,00, per le attività di avviamento alle varie discipline sportive previste nel corso dell'esercizio con la collaborazione anche di associazioni sportive ed allenatori esterni e l'acquisto di attrezzature sportive;
- Contributi famiglie per viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici e scambi €. 21.983,00, a titolo di acconti per le attività previste tra febbraio e maggio 2020. Poiché tali attività sono state sospese causa COVID 19, da fine febbraio a dicembre 2020, gran parte di tale importo è stato rimborsato alle famiglie, unitamente agli acconti incassati a fine 2019 per la medesima motivazione; solo quanto incassato per uscite e viaggi d'istruzione svoltisi entro il 23/02/2020 è stato utilizzato per il pagamento dei fornitori dei relativi servizi;
- Premi individuali per copertura assicurativa alunni €. 7.534,00 e per il personale dipendente €. 570,00;
- Contributi famiglie per i corsi di preparazione e l'iscrizione agli esami per le certificazioni esterne delle lingue straniere €. 8.872,00;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- Contributi famiglie per attività culturali/ricreative € 147,00, per le quote di partecipazione alla visita della mostra di Chagall da parte di alcune classi in data 19.02.2020;

- € 12,00 a titolo di rimborso spese da parte di alcuni studenti per tessere fotocopie precaricate.

## 2) Contributi non vincolati

- Contributi da parte dei gestori dei distributori automatici di merende e bevande fredde e calde € 1.620,00. Tale contributo, relativo al periodo gennaio/agosto 2020, è stato notevolmente ridotto (- € 3.780,00) a seguito della contrazione del servizio causa svolgimento della didattica a distanza da marzo 2020 fino alla fine dell'a.s. 2019/20. Per il medesimo motivo, non è stato accertato nessun contributo per il periodo ottobre/dicembre 2020 ed il relativo contratto è stato ricalibrato 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. 2020/21 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2020, sono stati ripartiti come segue:

### a) Contributi genitori in avanzo di amministrazione iniziale, per un totale di € 23.529,38

- A.1.3 - Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016 € 1.500,00
- A.1.5 - Spese di investimento € 10.529,38
- A.6.1 - Progetto orientamento e sportello d'ascolto € 1.800,00
- A.6.2 - Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio € 2.386,71
- P.2.1 - Biblioteca Maresti, att.culturali e lab.pluridisciplinari € 755,00
- P.2.2 - Progetti carcere per ampliamento offerta formativa € 3.256,67
- P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integraz.scolastica € 500,00
- P.2.6 - PROGETTO USTICA € 1.058,29
- P.4.1 - Formazione personale dipendente per la sicurezza € 1.743,33

### b) Contributi genitori in conto competenza 2020, per un totale di € 57.533,32

- A.1.5 - Spese di investimento € 7.000,00
- A.1.17 - Prog. PON FESR SMART CLASS II GRADO € 90,75
- A.2.1 - Funzionamento amministrativo € 1.500,00
- A.3.1 - Funzionamento didattico generale € 3.600,00
- A.3.14 - Compensi pers.docente a ATA x supporto ampliamento off.formativa € 14.228,88
- A.3.22 - Risorse ex art. 231, c.1, D.L. 34/2020 - avvio 2020/21 - Sviluppo modalità didattiche innovative € 0,06
- A.4.1 - Attività di alternanza scuola/lavoro € 6.340,30
- A.6.2 - Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio € 9.578,45
- P.1.1 - Progetto informatica € 11.125,03
- P.1.2 - Miglioramento e potenziabilità logiche matem.e scientifiche € 1.175,85
- P.2.1 - Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari € 2.894,00

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 € 39.132,50, 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. 2020/21, nonché una parte delle relative economie esistenti all'inizio dell'esercizio, sono stati destinati a coprire le spese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli studenti per € 3.445,00. Le restanti disponibilità dei suddetti contributi, in conto competenza (€ 25,00) o presenti nell'avanzo di amministrazione (€ 9.005,29), sono state utilizzate per finanziare le attività di progetto, come di seguito dettagliato:

- A.1.4 - Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008 € 268,62
- A.1.5 - Spese di investimento € 1.000,00
- A.2.1 - Funzionamento amministrativo € 25,00
- A.3.15 - Gestione fondo Comitato Studentesco € 3.760,29
- P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica € 2.480,00

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



P.3.1 - Certificazioni linguistiche € 1.496,38

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	832,90	832,90	832,90	0,00
	1	Interessi	0,00	3,93	3,93	3,93	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,32	0,32	0,32	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	828,65	828,65	828,65	0,00

La cifra complessiva accertata di € 832,90 deriva da:

- interessi netti accreditati sui conti correnti bancario e postale al 31.12.2020 (€ 4,25);
- riaccredito di 3 mandati di pagamento non andati a buon fine per estinzione dei c/c bancari di destinazione o per errata individuazione del beneficiario (€ 828,65).

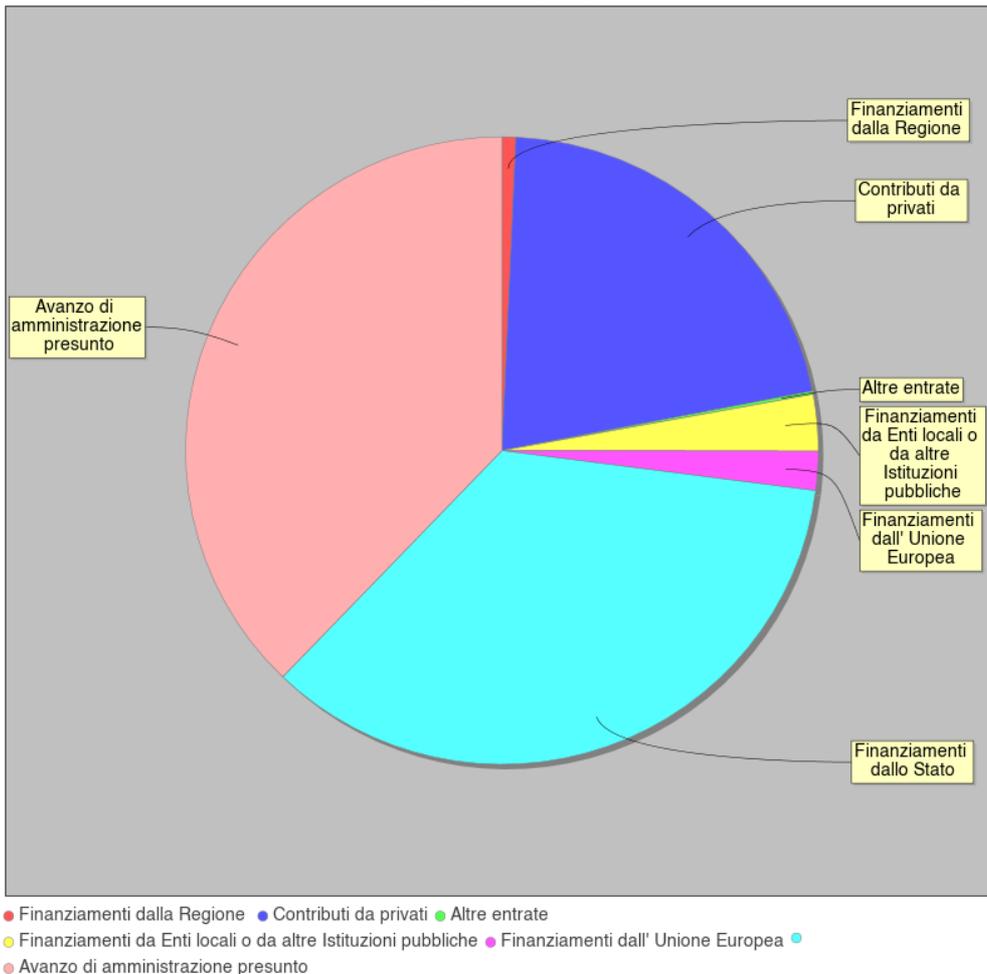
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	188.067,01
Finanziamenti dall' Unione Europea	9.999,99
Finanziamenti dallo Stato	174.764,38
Finanziamenti dalla Regione	3.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.418,47
Contributi da privati	105.706,32
Altre entrate	832,90



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

Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	377.075,35	285.081,29	75,60 %
P. Progetti	106.717,39	27.479,76	25,75 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	484.092,74	312.561,05	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		312.561,05	

Complessivamente le risorse finanziarie disponibili e programmate nel 2020 (€ 484.092,74) sono state impegnate per € 312.561,05, pari al 64,57% del totale.

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

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

- l'ammontare degli impegni, per ogni specifico conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i pagamenti sono stati effettuati previo accertamento della regolarità della fornitura di beni e servizi o esecuzione dei;
- 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' 87,01%, passando da € 315.624,30 ad € 40.984,36; in parte, la riduzione di tale voce di spesa nel 2020 è dovuta anche al mancato svolgimento di gran parte delle attività aggiuntive dei docenti per progetti vari, in quanto sospesi a causa della pandemia COVID 19.

Anche nel 2020 la voce di spesa principale è stata quella relativa alle prestazioni di servizi, nettamente inferiore rispetto al 2018 e al 2019 (rispettivamente da € 321.575,80 e da € 282.953,46 ad € 45.061,93), sempre per la riduzione/sospensione di molte attività e laboratori con esperti esterni a causa della pandemia COVID 19.

Molto importante l'impegno per l'acquisizione di nuove attrezzature e macchinari, pari ad una spesa complessiva di € 68.573,84 al netto dell'IVA, soprattutto a seguito delle procedure d'acquisto realizzate per l'impegno dei fondi assegnati dal MI per la gestione dell'emergenza COVID 19 e per la gestione e conclusione del progetto PON FESR Smart Class II grado. Significativi anche gli interventi di manutenzione realizzati per rendere operative le scelte riorganizzative determinate dalla pandemia COVID 19 (predisposizione nuove prese elettriche e di rete per la nuova disposizione dei distributori automatici,

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



attacco dell'acqua per la lavatrice, prese elettriche per le postazioni telefoniche aggiuntive negli uffici, fissaggio a muro all'ingresso di ogni locale didattico dei porta dispenser per il gel disinfettante mani, fissaggio a muro lavagne bianche magnetiche per i nuovi videoproiettori interattivi,...). Si precisa che l'importo dell'IVA relativa ai suddetti acquisti è registrata nell'aggregato 6 "Imposte e tasse".

L'aggregato 9 "Rimborsi e poste correttive" riporta un impegno complessivo di €. 89.683,13, dovuto ai seguenti motivi:

- €. 850,00 per il rimborso parziale alle famiglie delle spese del viaggio d'istruzione a Napoli nell'ambito del progetto "Gemellaggio con Scampia, in quanto coperte dal premio del concorso Concittadini as 2018/19;
- €. 70.278,00 per il rimborso alle famiglie degli acconti per la partecipazione ai viaggi di istruzione e soggiorni linguistici/ASL dell'a.s. 2019/20 annullati a causa della sospensione statale di tali attività per il contenimento della pandemia COVID 19; si è trattato di un lavoro enorme svolto dalla scuola, sia per la gestione amministrativa e contabile di 307 rimborsi alle famiglie, sia per i rapporti impegnativi con le agenzie di viaggio per l'annullamento di tutte le suddette attività;
- €. 15.874,96 per la restituzione al MI delle economie sui finanziamenti assegnati per lo svolgimento in sicurezza degli esami di stato a.s. 2019/20;
- €. 2.159,00 per il rimborso delle quote di partecipazione agli esami di certificazione esterna della lingua inglese agli studenti che si sono ritirati dagli esami, a seguito del loro rinvio dalla primavera a luglio e fine anno 2020;
- €. 521,17 per il rimborso di quote d'iscrizione da parte di studenti trasferiti o di tasse statali erroneamente pagate alla scuola.

Si sottolinea, inoltre, che, per motivi di maggior chiarezza nella gestione delle spese, le seguenti voci di costo sono state ripartite contabilmente tra le varie attività di funzionamento generale dell'istituto ed i progetti didattici, in proporzione all'effettiva utilizzazione dei relativi beni e servizi:

- spese di carta e cancelleria;
- materiale informatico;
- 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 fotocopie, sostitutive delle precedenti fotocopiatrici (di proprietà o a noleggio) ormai inutilizzabili. Il noleggio di ogni macchina costa €. 237,10 + IVA a trimestre ed il canone è comprensivo di n. 68.250 copie/stampe trimestrali. 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 FSE, 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 2020 sono state gestite i relativi residui attivi e passivi. Per i progetti PON FSE sono stati gestiti i residui attivi e passivi per quelli rendicontati entro fine 2019 e sono state gestite le spese di investimento per l'acquisto delle attrezzature e dei materiali previsti dal piano presentato, nonché le varie spese di supporto alla realizzazione del progetto Smart Class II grado (compensi per collaudatore e incaricato per la gestione delle procedure amministrative contabili; spese di pubblicità).



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	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	323.981,59	53.093,76	377.075,35	285.081,29	214.916,52	70.164,77	425.641,83	140.560,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.258,22	115.327,93	144.586,15	129.316,27	77.021,37	52.294,90	155.748,01	26.431,74
	2	Funzionamento amministrativo	12.684,78	5.533,23	18.218,01	14.412,48	12.629,17	1.783,31	18.930,06	4.517,58
	3	Didattica	58.301,29	15.553,75	73.855,04	38.400,78	30.999,75	7.401,03	81.816,06	43.415,28
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	96.686,27	-65.442,94	31.243,33	8.537,26	7.638,66	898,60	50.908,78	42.371,52
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	93.500,00	-15.665,48	77.834,52	75.751,49	74.587,00	1.164,49	80.634,52	4.883,03
	6	Attività di orientamento	33.551,03	-2.212,73	31.338,30	18.663,01	12.040,57	6.622,44	37.604,40	18.941,39

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività amministrativo-didattiche nel 2020 (€ 377.075,35) sono state impegnate per € 285.081,29, pari al 75,60% 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%).

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

**1) 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:

**Funzionamento generale e decoro della Scuola**

comprensivo delle spese per la cura ed il decoro della scuola, sia per l'acquisto di materiali ed attrezzature per le pulizie, l'igienizzazione e la sanificazione manuale, sia per il pagamento dei corrispettivi contrattualmente spettanti alla ditta esterna a cui è stato assegnato l'appalto del servizio di pulizia di una parte dei locali scolastici fino al 28.02.2020. In particolare, si è provveduto all'acquisto di alcuni nuovi carrelli attrezzati per le pulizie, per dotare le 3 unità di personale ausiliario aggiuntivo assegnato dal 01/09/2020 (+ 1 posto in organico di diritto al posto del contratto d'appalto esterno per le pulizie e + 2 posti per attività straordinarie di pulizia e sanificazione per il contenimento pandemico).

Si segnala anche la spesa sostenuta per l'intervento di igienizzazione e sanificazione di tutti i condizionatori, fissi e portatili, presenti nella scuola, e l'acquisto di 2 lavapavimenti/asciugatrici e di un aspiratore solidi/liquidi, necessari per la gestione dell'emergenza COVID 19. Parte della spesa sostenuta per l'acquisto delle lavapavimenti è stata coperta con il

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



finanziamento straordinario di €. 5.413,96 assegnato dal MI a titolo di Risorse ex art. 77 DL 18/2020 – DM 186/2020.

Inoltre, a seguito della riorganizzazione degli spazi interni, degli arredi e delle dotazioni della scuola e all'allestimento di nuovi spazi didattici causa COVID 19, prima dell'avvio dell'a.s. 2020/21 è stato necessario procedere allo smaltimento di alcuni beni durevoli con conseguente assunzione di impegno verso un'azienda autorizzata per tali tipi di operazioni.

Il presente aggregato comprende, infine, anche gli impegni per i premi per le 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.

### **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 2020, 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. Si sono gestiti in economia solo alcuni piccoli interventi urgenti ed improrogabili: la predisposizione nel bagno 25 degli attacchi dell'acqua per l'installazione di una lavasciuga; il montaggio delle lavagne bianche negli spazi didattici attrezzati con i nuovi videoproiettori interattivi, la sostituzione e riparazione delle serrature di alcuni armadi di metallo destinati ad archivi ed uffici.

Tenuto conto dell'esiguità/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 rese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli alunni; tale fondo nel 2020 è stato utilizzato per €. 939,40.

### **Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016**

Nel 2020 non sono stati assunti impegni di spesa per il presente Aggregato.

### **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 alla realizzazione 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 e con parte dei contributi corrisposti dai gestori dei punti di ristoro.

Le risorse disponibili sono state impiegate per: l'acquisto urgente, ad inizio marzo, di mascherine chirurgiche per tutti i dipendenti e, successivamente all'avvio della loro fornitura statali, di mascherine FFP2 per i docenti di sostegno ed il personale ATA; la retribuzione accessoria dei referenti interni per la sicurezza; il servizio di assistenza fornito dal medico competente per la sicurezza; il servizio di consulenza da parte di un'azienda esterna per l'assunzione dell'incarico di RSPP nonchè per l'aggiornamento dei piani di valutazione dei rischi e di evacuazione e la corretta attuazione degli adempimenti periodici previsti dalla suddetta normativa; l'acquisto di materiali di primo soccorso e di ricambi per il defibrillatore.

### **Spese di investimento**

Oltre ai previsti acquisti in economia delle attrezzature informatiche e dei materiali elettrici necessari per la 3<sup>a</sup> fase della predisposizione della rete interna in fibra ottica per tutto l'edificio scolastico, pari ad €. 4.495,91, a carico del presente aggregato nel 2020 si è deciso di procedere all'acquisto dei seguenti beni:

- n. 30 notebook da assegnare in comodato d'uso a studenti e dipendenti per lo svolgimento della didattica a distanza e/o del lavoro agile (€. 12.919,80);

- n. 4 kit LIM touch screen Promethean Panel 65" per attrezzare alcuni nuovi spazi didattici allestiti per il contenimento pandemico e sostituire 2 LIM obsolete e n. 1 scheda nuova per LIM (€. 11.616,84 comprese spese di montaggio);

- n. 1 lavatrice/asciugatrice (€. 514,90) per rendere più efficiente il lavoro di igienizzazione degli strumenti in tessuto utilizzati per le pulizie (stracci, frange MOP,).

### **Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020 esami di Stato 2019/20**

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



Nel presente Aggregato sono stati gestiti i fondi assegnati dal MI, a seguito della pandemia COVID 19, per la gestione in sicurezza degli esami di Stato a.s. 2019/20.

Sono state impegnati € 4.672,34 per l'acquisto di detersivi e prodotti igienizzanti, sapone liquido e asciugamani di carta per la dotazione di tutti i bagni degli studenti, una prima scorta urgente di gel disinfettante per mani e di mascherine chirurgiche per docenti e studenti, DPI per il personale ATA, termoscanner e relative pile, nastro adesivo colorato, nastro bianco/rosso e adesivi a pavimento a titolo di segnaletica, il tutto per consentire lo svolgimento in sicurezza degli esami di Stato.

Per consentire poi gli esami di Stato a distanza per alcuni alunni fragili e per gli studenti della Casa Cincondariale sono state acquistate anche n. 2 webcam, con impegno di spesa di € 79,98.

Le economie rispetto al finanziamento assegnato, pari ad € 15.874,96, sono già state restituite al MI nel corso del 2021.

#### **Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 avvio a.s. 2020/21**

L'assegnazione specifica, pari complessivamente ad € 46.579,70, assegnata dal MI per l'avvio in sicurezza dell'a.s. 2020/21, a seguito della pandemia COVID 19, nel presente aggregato è stata programmata per € 32.763,27 ed è stata interamente impegnata nel periodo agosto/settembre 2020 per i seguenti tipi di spesa:

- consulenza straordinaria del RSPP per l'elaborazione del protocollo COVID 19 per la ripartenza delle attività didattiche in presenza;
- consulenza straordinaria di un docente interno per la progettazione e realizzazione delle planimetrie organizzative, l'assistenza nell'approntamento di aule, laboratori e spazi comuni e la predisposizione dei percorsi e della segnaletica a pavimento e verticale, necessari per garantire il distanziamento necessario per la gestione pandemica durante le lezioni in presenza;
- intervento di un'azienda esterna per lo spostamento del quadro di rete per la fibra ottica dalla biblioteca ad un locale adiacente, a seguito dell'approntamento di una nuova aula nello spazio biblioteca per il distanziamento COVID 19;
- acquisto di n. 6 sanificatori sistema Kayros e relativi maschere di sicurezza, materiali d'uso, certificazione, assistenza e formazione, per la sanificazione giornaliera dei locali utilizzati durante le attività in presenza, con un investimento complessivo di € 12.980,00;
- acquisto dei portadispenser per il gel disinfettante per mani e loro montaggio all'ingresso di ogni spazio didattico;
- acquisto colonnine portadispenser per il gel disinfettante per mani da posizionare agli ingressi della scuola, degli uffici, delle nuove aule di sostegno, per docenti e per sala lettura realizzati dalla Città Metropolitana di Bologna negli atri laterali della scuola, e presso tutti i distributori automatici di bevande;
- acquisto colonnine con nastro estensibile e segnaletica adesiva per segnare il posizionamento degli arredi e dei percorsi e le indicazioni da seguire negli spazi didattici e negli spazi comuni al fine di rispettare il distanziamento;
- acquisto di mascherine FFP2 e di guanti in nitrile per il personale ATA e i docenti di sostegno e di pattumiere con pedale per lo smaltimento dei DPI usati;
- acquisto di barriere parafuoco in plexiglass per gli uffici, la presidenza, la vice presidenza e la portineria, al fine di proteggere il personale nei momenti di ricevimento del pubblico;
- predisposizione, con l'intervento di un elettricista esterno, delle prese elettriche per il nuovo posizionamento dei distributori automatici in 4 zone della scuola, per l'installazione di una lavatrice/asciugatrice e per la predisposizione di nuovi telefoni per ogni postazione presente negli uffici, sempre al fine di garantire il rispetto delle norme di distanziamento ed igiene per il contenimento pandemico.

#### **Progetto PON FESR 10.8.6A-FESR PON-EM-2020-413 Smart Class II grado**

Nel progetto in oggetto, le spese sostenute hanno riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche per attrezzare alcuni nuovi spazi didattici realizzati per l'avvio in sicurezza dell'a.s. 2020/21 (n. 4 videoproiettori interattivi con casse e relativo montaggio) e per consentire lo svolgimento della didattica digitale integrata e/o a distanza (n. 5 tavolette grafiche Wacom e n. 24 webcam), l'acquisto di targa ed etichette pubblicitarie, nonché il pagamento dei compensi spettanti al collaudatore interno e alla DSGA per attività di supporto e di gestione amministrativo contabile del progetto.

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



Il rendiconto, pari ad €. 9.904,13 a carico dei fondi europei, è stato presentato in data 29/01/2021 e nel mese di marzo 2021 si sono conclusi tutti i pagamenti dovuti; l'Autorità di gestione sta ora effettuando il controllo a distanza del progetto.

A carico del presente progetto è stata prevista la copertura di €. 61,71 di spese (integrazione del compenso collaudatore e della spesa per targa ed etichette) a carico dei contributi dei genitori pagati per l'ampliamento dell'offerta formativa.

## 2) **Aggregato A02 – Funzionamento amministrativo**

Nel presente Aggregato sono state gestite le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. 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;
- pagamento compenso al revisore MIUR per l'attività di controllo in loco di alcuni progetti europei;
- acquisto beni di consumo d'uso amministrativo generale (carta per fotocopie; nuova calcolatrice; cancelleria; pile; scatole per riorganizzazione degli archivi; carrello portapacchi; materiali di facile consumo; spese di duplicazione chiavi; ferramenta e materiali per piccole riparazioni in economia; cassetta esterna per le lettere; teli copritutto per trasloco interno prima dell'avvio dell'a.s. 2020/21;...);
- canone annuale per l'accesso a banche dati on-line, utilizzate dagli uffici di segreteria;
- 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 del servizio interno di firma digitale per il Dirigente Scolastico;
- 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;
- 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 2020 per l'associazione provinciale di scuole ASABO;
- quota forfettaria riconosciuta all'Istituto Cassiere a titolo di rimborso delle spese bancarie per il 2^ semestre 2020;
- 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, per la quota eccedente lo specifico finanziamento assegnato dal MI.

Si precisa che per l'esercizio 2020 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.

## 3) **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 mission dell'Istituzione scolastica. Esso è articolato in:

### **Funzionamento didattico generale**

In questa scheda sono state registrate le spese per la realizzazione delle attività didattiche di carattere generale dell'istituto.

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



Le risorse disponibili sono state utilizzate nei seguenti modi:

- acquisto di beni di consumo e stampati per uso didattico (carta per fotocopie, cancelleria e registri per la scuola in carcere, chiavette USB per gli esami di Stato, ..);
- 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;
- rimborsi ad alunni per quote d'iscrizione non dovute a seguito di ritiro e/o trasferimento ad altro istituto o doppio versamento e di tasse scolastiche erroneamente versate sul c/c della scuola;
- liquidazione, a favore di alcuni alunni, dei premi assegnati per la partecipazione al concorso "#Distanza182 - la scuola ma non a scuola" indetto dalla scuola nel periodo del primo lockdown a causa pandemia COVID 19.

#### **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 all'inizio del 2021.

#### **Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 avvio a.s. 2020/21 – Sviluppo modalità didattiche innovative**

L'assegnazione specifica, pari complessivamente ad €. 46.579,70, assegnata dal MI per l'avvio in sicurezza dell'a.s. 2020/21, a seguito della pandemia COVID 19, nel presente aggregato è stata programmata per €. 13.816,43 ed è stata interamente impegnata nel periodo agosto/settembre 2020 per i seguenti tipi di spesa:

- acquisto di attrezzature informatiche e multimediali per attrezzare i nuovi spazi didattici allestiti (€. 4.977,60 per n. 3 nuovi videoproiettori interattivi con casse e relativo montaggio) e per ampliare le dotazioni dei laboratori informatici 1 e 2 con prodotti Apple (€. 6.146,36);
- quota parte dell'acquisto di n. 10 mini PC ASUS per completare la dotazione dei nuovi 7 videoproiettori interattivi acquistati dalla scuola e per sostituire quelli danneggiati delle LIM già presenti nelle aule (€. 2.692,53).

Ad integrazione dello specifico finanziamento statale è stata programmata anche la somma di €. 0,06 a titolo di contributi delle iscrizioni per ampliamento dell'offerta formativa

#### **Risorse ex art. 120 DL 18/2020 – Didattica a distanza**

All'inizio della pandemia COVID 19, in occasione del primo lockdown con didattica a distanza, il MI ha assegnato un finanziamento specifico di €. 7.855,21, per acquisire piattaforme e strumenti digitali (quota A) e per acquisire dispositivi digitali e servizi di connettività (quota B) con il fine di favorire l'avviamento della didattica a distanza e la fornitura dei necessari dispositivi digitali e/o servizi di connettività agli studenti che ne fossero stati sprovvisti.

A carico del presente aggregato nel 2020 si è quindi deciso di procedere all'acquisto dei seguenti beni e servizi:

- n. 15 notebook con borsa e mouse da assegnare in comodato d'uso agli studenti per lo svolgimento della didattica a distanza;
- 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.

L'economia di €. 322,47 è stata regolarmente riaccreditata al MI nel corso del 2020.

#### **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 2020 si sono realizzate pochissime attività, in quanto sospese dal 23/02/2020, a seguito della pandemia COVID 19. Gli impegni di spesa riguardano solo il compenso spettante all'associazione CUSB per i corsi di avviamento alla disciplina sportiva frisbee, ancora da concludere, e all'acquisto di alcuni frisbee.

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



## **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 2020 è molto ridotta rispetto all'andamento storico, in quanto molte attività aggiuntive non sono state svolte, a causa della pandemia COVID 19.

Per semplicità di gestione contabile, le spese relative alle attività di supporto alla didattica e ai progetti svolte dal personale ATA sono state quasi interamente imputate alla presente scheda di attività; sono state mantenute separate, imputandole alle specifiche schede di progetto, solo quelle relative ad attività aggiuntive svolte dal personale ATA a supporto alle attività di alternanza scuola/lavoro, per il supporto al referente interno della sicurezza, a supporto dei vari progetti europei PON FSE e FESR 2014-2020.

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 del progetto lingue straniere e per le certificazioni linguistiche, attività nell'ambito dei vari progetti europei PON FSE e FESR 2014-2020).

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.

## **Gestione fondo Comitato Studentesco**

Per la gestione del fondo a disposizione del Comitato Studentesco nel 2020 non si sono assunti impegni di spesa.

## **Progetto PON FSE 10.2.2AFSEPON- EM-2017-9 Competenze di base**

Nel corso del 2020 si sono effettuate le operazioni relative alla gestione dei residui attivi e passivi e alla rendicontazione di parte dei moduli realizzati nel 2019.

## **4) Aggregato A04 – Alternanza scuola lavoro**

Il presente Aggregato è destinato alla gestione contabile delle spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'alternanza Scuola-Lavoro (ora PCTO) ed è articolato come segue:

### **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 nel 2019 e 2020, a seguito del ridimensionamento delle ore di alternanza scuola/lavoro previste per i diversi indirizzi dalla Legge di Bilancio 2018.

Le risorse disponibili per il 2020 sono costituite anche da contributi assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna.

Le risorse sono state impegnate per:

- 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 ASL, 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 aziende, per la sicurezza sui luoghi di lavoro rischio medio (12-16 ore), svolte da docenti interni certificati;

- il rimborso spese ad alcuni docenti per l'accompagnamento durante il soggiorno ASL a Strasburgo di fine 2019.

I soggiorni di alternanza scuola/lavoro all'estero e in Italia, con spese a carico della scuola, nel 2020 sono stati sospesi causa pandemia COVID 19. Si è dato seguito solo ad alcune mobilità all'estero con il progetto Start Up Europe gestite da altra scuola capofila.

**Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI**



## **Progetto PON FSE 10.6.6AFSEPON- EM-2017-5 Alternanza Italia**

Nel corso del 2020 si sono effettuate le operazioni relative alla gestione dei residui attivi e passivi e alla rendicontazione del modulo realizzato nel 2019.

### **5) 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:

#### **Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali**

##### **Soggiorni linguistici**

Nel corso del 2020 si sono assunti solo gli impegni relativi alla copertura delle spese per la realizzazione di alcune visite didattiche (Vittoriale degli Italiani - Recanati) e del viaggio d'istruzione a Napoli, nell'ambito del progetto "Gemellaggio con Scampia", con relativo rimborso complessivo di €. 850,00 alle famiglie delle spese di viaggio finanziato con il premio del concorso Concittadini 2018/19. Sono stati previsti anche gli impegni per il rimborso delle spese di missione sostenute da alcuni docenti durante il viaggio d'istruzione al CERN di Ginevra ed il soggiorno linguistico a Monaco di Baviera realizzati a fine 2019.

I restanti impegni, complessivamente pari ad €. 70.278,00, sono stati assunti per rimborsare alle famiglie le quote versate alla scuola tra fine 2019 ed inizio 2020 per la partecipazione ai viaggi d'istruzione e soggiorno linguistici che si sarebbero dovuti svolgere a partire dal 25/02/2020 e che sono stati annullati, a seguito della sospensione di tali attività decretata dal Governo causa pandemia COVID 19.

A fine 2020 restavano da rimborsare solo 6 quote da €. 100,00 ciascuna, per le quali, nonostante i numerosi solleciti sia telefonici che per mail, i genitori interessati non avevano ancora presentato il modulo per la richiesta del rimborso.

### **6) 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:

#### **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, la realizzazione dei progetti Technoragazze, Sono cose da maschi? e Innovazione curriculare Rete CAT; a.s. 2019/20 in rete con l'IIS Pier Crescenzi Pacinotti, nonché gli impegni di spesa per le attività di organizzazione e progettazione del corso serale AFM e di supporto per lo "star bene" a scuola, in particolare con il progetto 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, Sono cose da maschi? e Innovazione curriculare Rete CAT a.s. 2019/20 in rete con l'IIS Pier Crescenzi Pacinotti, nonché gli impegni di spesa per le attività di organizzazione e progettazione del corso serale AFM e di supporto per lo "star bene" a scuola, in particolare con 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. 2021/22; il pagamento delle tasse d'affissione dei suddetti manifesti per l'orientamento in entrata aa.ss. 2020/21 e 2021/22; la quota associativa per l'adesione ad AlmaDiploma per la diffusione dei curriculum vitae degli studenti diplomati; la retribuzione della psicologa esterna per lo Sportello d'ascolto.

#### **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

Le attività di sostegno all'obbligo formativo, sportello e recupero dei debiti formativi che l'istituto ha realizzato nel corso dell'esercizio 2020 si sono concretizzate in sportelli individuali e per piccoli gruppi, attività di sostegno e recupero in itinere, corsi di recupero al termine del 1° quadrimestre ed estivi, sportelli e corsi di supporto allo studio articolati nel corso dell'intero anno scolastico, corsi di allineamento a settembre per gli studenti neo iscritti alle classi prime dell'a.s. 2020/21; 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.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	67.953,45	38.763,94	106.717,39	27.479,76	20.671,67	6.808,09	130.829,89	103.350,13
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	31.685,25	5.943,63	37.628,88	12.277,95	8.965,86	3.312,09	61.096,38	48.818,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.322,33	33.345,10	51.667,43	3.104,17	2.384,17	720,00	51.672,43	48.568,26
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.202,54	-279,96	11.922,58	11.140,07	8.364,07	2.776,00	12.562,58	1.422,51
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.743,33	-244,83	5.498,50	957,57	957,57	0,00	5.498,50	4.540,93

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività di progetto nel 2020 (€ 106.717,39) sono state impegnate per € 27.479,76, pari al 25,75 % del totale.

Il nuovo piano contabile del Programma Annuale prevede la presenza di solo 5 aree di progetto, non modificabili né incrementabili. Tenuto conto dell'articolazione del PTOF 2020-2022 e dell'articolazione annuale nei POF a.s. 2019/20 e a.s. 2020/21, 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 € 27.479,76 impegnati nel 2020 (- 93,27%).

In questo ambito sono rimaste solo alcune delle attività, 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, PON FSE Pensiero computazionale e cittadinanza digitale.

Per il "**Progetto Informatica**" gli impegni di spesa assunti nel 2020 si riferiscono al canone annuale per il mantenimento del dominio web d'istituto; alla quota parte a saldo dell'acquisto di n. 10 mini PC ASUS per completare la dotazione dei nuovi 7 videoproiettori interattivi acquistati dalla scuola e per sostituire quelli danneggiati delle LIM già presenti nelle aule (€ 3.171,77); all'acquisto di 7 lavagne bianche magnetiche grandi da parete per completare la dotazione di classi e laboratori nei quali sono stati installati i videoproiettori interattivi; all'acquisto di ulteriori 24 webcam ad integrazione di quanto comprato con i fondi del progetto FESR Smart Class II grado, per attrezzare tutti gli spazi didattici per la Didattica Digitale Integrata; all'acquisto di materiali d'uso per le attrezzature informatiche e la loro manutenzione e di piccoli accessori informatici (batterie per gruppi di continuità, penne per LIM, tastiere, mouse, adattatori video e/o multiporta da USB a VGA, fascette per cavi, .....); all'acquisto di cartucce per tutte le stampanti dell'istituto.

Per il progetto "**Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche**" si sono assunti impegni di spesa solo per l'acquisto di materiale d'uso per piccoli esperimenti scientifici.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



La realizzazione del **progetto “PON FSE Pensiero computazionale e cittadinanza digitale”** è stata rinviata al 2021, causa pandemia COVID 19.

- **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. 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 tutte 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. Le spese impegnate in bilancio per la biblioteca riguardano l'acquisto di una nuova dotazione libraria. Per la partecipazione ad attività culturali si è assunto l'impegno di spesa per la visita a metà febbraio da parte di alcune classi della mostra Chagall organizzata a Bologna. Altre attività sono state sospese causa COVID 19.

Nell'ambito del **progetto “Ampliamento offerta formativa per il carcere”** si sono gestite le attività realizzate a favore degli studenti dei corsi serali e dei corsi esistenti presso le sezioni maschili e femminile della Casa Circondariale di Bologna. Le spese riguardano: il noleggio della fotocopiatrice in uso presso la Casa Circondariale; il noleggio di un furgone per il trasporto presso la Casa Circondariale di Bologna di PC sostitutivi di quelli presenti e ritiro di quelli vecchi per il loro smaltimento.

Per il **progetto “Lingue straniere”** sono state realizzate e retribuite le ore di attività funzionali svolte dai docenti interni per la realizzazione del progetto e di n. 3 ore di conversazione in lingua tedesca. Le restanti attività aggiuntive di conversazione in lingua straniera previste con docenti madrelingua, sia esterni che interni, non sono state realizzate, causa pandemia COVID 19.

Per il **progetto “Prevenzione disagio ed integrazione scolastica”** le spese impegnate sul bilancio scolastico per la realizzazione delle attività finalizzate a favorire l'integrazione scolastica e sociale si riferiscono a: attività di alfabetizzazione per gli studenti stranieri, a saldo di quanto pagato a carico del cedolino unico; acquisto di un amplificatore microfonico con il quale si intendeva realizzare il laboratorio “Make music at school” con gli studenti disabili, non realizzato causa COVID 19; realizzazione solo parziale, sempre causa pandemia, del laboratorio creativo e di valorizzazione delle capacità manuali degli alunni diversamente abili (laboratorio creativo artigianale di ceramica “Trasformazioni”). Le spese relative ai compensi accessori spettanti al personale interno per la realizzazione delle suddette attività 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 rinviata al 2021, causa pandemia COVID 19.

- **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 potenziamento e preparazione agli esami di certificazione esterna delle suddette lingue, anche se in modo ridotto causa pandemia: nel 2020 sono stati realizzati i corsi per le certificazioni di inglese e spagnolo e avviato il corso per la certificazione di tedesco.

Gli impegni di spesa sono stati assunti per il pagamento 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 tali esami, rinviati a luglio e a fine 2020 causa COVID 19, nonché per la retribuzione delle ore di attività aggiuntiva svolte dai docenti interni per la realizzazione dei corsi di preparazione agli esami.

- **P04 Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”** sono stati programmati e gestiti i progetti Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008, Altre attività di formazione del personale dipendente e Risorse ex art.120 DL 18/2020 – Didattica a distanza.

Per il **progetto “Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008”** si è assunto l'impegno di spesa per la partecipazione di una collaboratrice scolastica al corso di formazione per addetta alle squadre antincendio. Non si è riusciti

**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

ad organizzare altra formazione interna per la sicurezza del personale dipendente causa COVID 19, ad eccezione di vari 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" sono state rimborsate le spese di viaggio in autobus per la partecipazione di 2 assistenti amministrative ad un corso organizzato presso l'USP di Bologna. Si è provveduto poi al pagamento del compenso spettante ad un formatore esterno a saldo degli incontri, organizzati a livello provinciale nel 2019 per il personale amministrativo in collaborazione con ASABO e l'UST di Bologna, sulla tematica delle pensioni Quota 100.

Nel progetto "Risorse ex art.120 DL 18/2020 – Didattica a distanza", finanziato con la quota C del finanziamento ministeriale di inizio marzo assegnato in occasione dell'avvio della didattica a distanza, è stato liquidato il compenso spettante ad un docente interno che ha realizzato, a favore dei docenti della scuola, attività di formazione e sussidi per l'utilizzo delle piattaforme e degli strumenti digitali presenti sul web per la realizzazione delle attività di didattica a distanza. L'economia di €. 7,22 è stata regolarmente riaccredita al MI nel corso del 2020.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nessun accertamento d'entrata né impegno di spesa è stato assunto, in quanto 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	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva, programmato in €. 300,00 in sede di approvazione del Programma Annuale ef 2020, è rimasto invariato per tutto l'esercizio.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	99.688,07
Acquisto di beni di consumo	44.750,06
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	110.482,36
Acquisto di beni d'investimento	84.348,39
Altre spese	14.939,17
Imposte e tasse	38.861,25
Rimborsi e poste correttive	90.723,44
Fondo di riserva	300,00

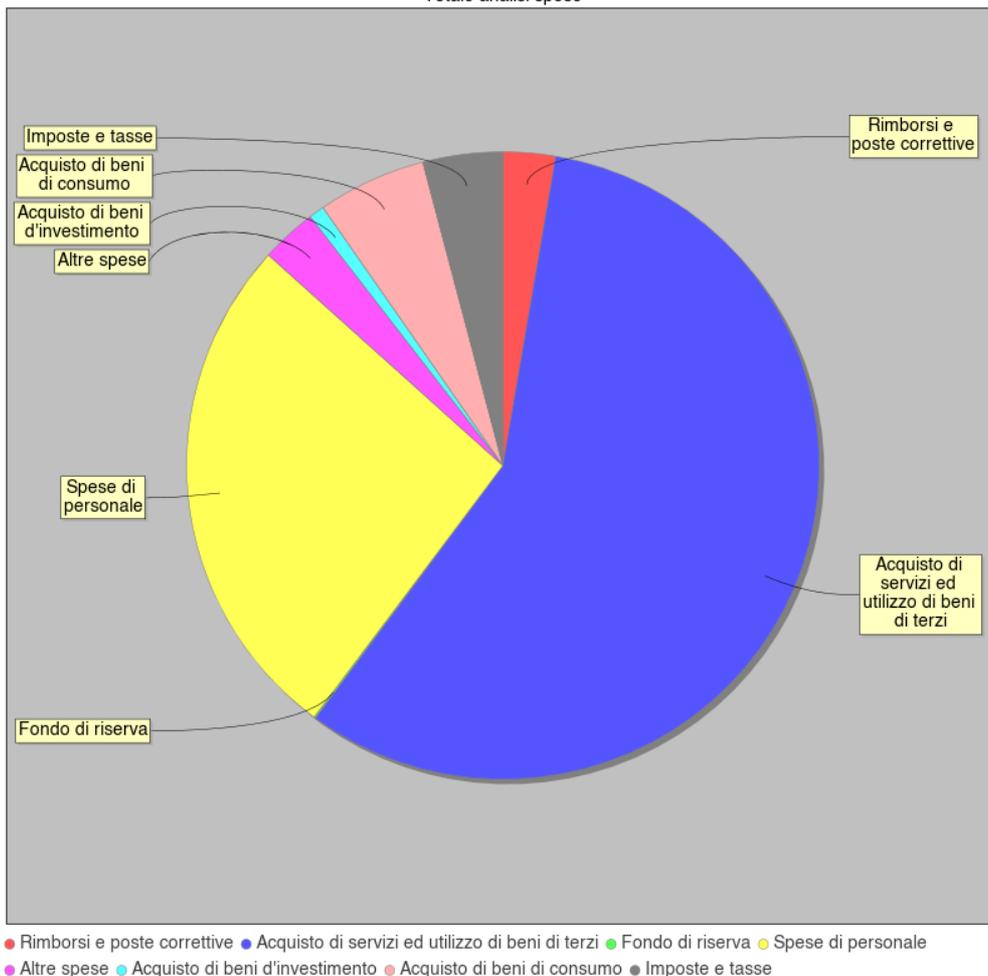
Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 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 2020 l'aggregato Z "Disponibilità finanziaria da programmare" ammonta ad €. 13.496,33 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 €. 13.196,33, di cui:*

- €. 1.207,89 a titolo di finanziamenti residui sul progetto "Far scuola ma non a scuola" a.s. 2011/12;

- €. 0,17 a titolo di economie sui finanziamenti per le spese dell'appalto esterno di pulizia;

- €. 2.324,68 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;

- €. 3.541,62 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<sup>a</sup> quadrimestre 2019 dal Comune Malalbergo per la gestione e retribuzione diretta da parte della scuola di un educatore.

3. *finanziamenti di competenza e.f. 2020 - Finanziamenti dallo Stato per un totale di €. 300,00, di cui:*

- €. 300,00 a titolo di finanziamenti MIUR per il funzionamento amministrativo didattico accantonati nel fondo di riserva.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Gli indici di bilancio per le entrate elaborati per la gestione ef 2020 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 2020 si è molto ridotta (dal 19% nel 2019 al 57% nel 2020 di dipendenza dai fondi statali e dall'81% nel 2019 al 43% nel 2020 di autonomia finanziaria), a causa dell'ingente contrazione dei contributi delle famiglie, in particolare per i viaggi d'istruzione ed i soggiorni linguistici ed ASL;

- **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 2020 ha assunto un valore molto alto, analogo a quello del 2019, a causa della presenza di ingenti finanziamenti per progetti europei e del 2° acconto del progetto Ustica, assegnati nel 2018 e 2020 ed ancora da riscuotere; di norma il presente indice riporta un valore medio/basso;

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- **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 solo 9% sia perché la produzione di nuovi residui attivi nel 2020 è stata molto contenuta, sia perché 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 2020 ha un valore medio, in quanto la maggior parte dei residui attivi sono stati riscossi, ad eccezione 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 l'ottima 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 2020 risulta leggermente peggiorato rispetto al 2019 (dall'11% nel 2019 al 19% nel 2020).



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Gli indici di bilancio per le spese elaborati per la gestione ef 2020 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 bassissimo per il contenimento delle spese impegnate a tale titolo;

- **indice di incidenza dei residui passivi:** varia da zero, produzione nulla di residui, a 100, produzione massima di residui; per il ns. istituto, di norma, la produzione media di nuovi residui passivi è molto contenuta ed è per lo più relativa ad oneri tributari e previdenziali e a compensi ai dipendenti pagati ad inizio 2021;

- **indice di smaltimento dei residui passivi:** varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a 100, smaltimento massimo dei residui. Il valore del presente indice, in miglioramento rispetto al quello del 2019 (73%), mostra che nel corso dell'esercizio si è provveduto a saldare i 6/7 dei residui passivi esistenti all'01.01.2020;

- **indice di accumulo dei residui passivi:** indica la buona capacità della scuola nel fronteggiare gli impegni di spesa assunti provvedendo in tempi brevi e nel corso del medesimo esercizio al loro pagamento e, di conseguenza, la produzione ridotta di nuovi residui passivi al termine dell'esercizio.

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.



## 5. Conclusioni

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2020, 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. 2020, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

[Luogo] Data: **15-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**DOTT.SSA MAGNONI GIANNA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF. RINALDI SALVATORE ANTONIO**