



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2024 con propria delibera n. 2/2024 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. 2024.

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

Non c'è alcun dubbio che, anche nel corso di tutto il 2024, la grande sfida che la nostra scuola ha dovuto fronteggiare è stata quella di gestire strategicamente i fondi del PNRR (DM 170/2022, Piano Scuola 4.0, DM 65 e 66/2023) e perciò di trasformare tali fondi in un investimento impattante sugli *out come* degli apprendimenti degli studenti e delle studentesse; è altrettanto evidente che, far crescere gli *out come*, significa anche fare crescere la cultura organizzativa della nostra scuola e porre le condizioni per una radicale innovazione didattica. Pertanto, *out-come*, organizzazione, innovazione.

L'attività si è svolta secondo le seguenti fasi:

Fase 1 (da gennaio a luglio 2024): in coerenza con il rinnovo del PTOF 22-25 (<https://www.istitutokeynes.edu.it/index.php/areetematiche/ptof/il-ptof-2022-25>), che ha segnato un profondo cambio di prospettiva didattico-organizzativa fondata sull'autonomia degli apprendimenti e sulla conseguente riorganizzazione degli spazi e dei tempi scuola, questi mesi sono stati dedicati all'esecuzione delle 5 linee di investimento ex PNRR:

- Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - Codice identificativo progetto M4C1I1.4-2022-981-P-13189;
- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi Codice identificativo progetto M4C1I3.2-2022-961-P-16013;
- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4: Istruzione e Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.2: Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs –

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Laboratori per le professioni digitali del futuro Codice identificativo progetto M4C1I3.2-2022-962-P-20118.

- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 4: Istruzione e Ricerca – Linea di investimento: M4C1I3.1 - Nuove competenze e nuovi linguaggi; Azioni di integrazione, all'interno dei curricula di tutti i cicli scolastici, di attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali e di innovazione, e di potenziamento delle competenze multilinguistiche di studenti e insegnanti. Istruzioni operative prot. n. 132935 del 15 novembre 2023 (D.M. 65/2023);
- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 4: Istruzione e Ricerca; Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023).

Abbiamo inoltre provveduto:

- alla costituzione dei corridoi tematici (STEM, Umanistico-letterario, Lingue straniere, Economico-giuridico) anche mediante il rifacimento cromatico delle aule;
- alla messa a sistema della sperimentazione del progetto PCTO, dando la possibilità agli studenti di scegliere il proprio percorso per le competenze trasversali e l'orientamento e, perciò, utilizzare i PCTO come occasione di costruzione di un percorso personalizzato. In organica coerenza, abbiamo avviato il progetto Study Lab: ovvero un'azione di *peer tutoring e di social learning* che ha coinvolto sia gli studenti del triennio (in qualità di tutor) sia quelli del primo biennio;
- alla continuazione con l'implementazione di un curriculum internazionale con l'introduzione di alcuni insegnamenti coerenti con l'IGCSE britannico (il sistema delle qualifiche del Regno Unito) e in collaborazione con Cambridge International.

Fase 2 (da agosto a dicembre 2024): Questa fase ha visto:

- la realizzazione del meta-collante della formazione docente (DM 66 e DM 65 – linea B), consolidando l'approccio strategico utilizzato dal Keynes nei progetti “Labs” e “Autonomia e apprendimento” (Piano scuola 4.0), ovvero quello di una scuola basata sulle relazioni e sugli ambienti di apprendimento;
- il Catalogo PCTO d'Istituto è diventato un'occasione ormai consolidata per ogni studentessa e per ogni studente del triennio di co-costruire il proprio percorso personalizzato;
- il progetto IGCSE è stato avviato in una classe prima e in una classe seconda del Liceo scientifico “ordinamentale”, potenziando, attraverso il DM 65/2023 le esperienze laboratoriali;
- è stata avviata la fase realizzativa del Progetto PNRR “Ce la facciamo!” (DM 19/2024);
- è stata avviata una classe seconda e una classe prima del Liceo scientifico “Sportivo”;
- è stata realizzata la riforma dell'orientamento (D.M. 64/2022) con la costruzione del progetto Orientamenti e l'individuazione dei tutor e del docente orientatore.

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

- potenziamento del curricolo implicito: il contenimento dell'insuccesso scolastico con la realizzazione di azioni didattiche che hanno supportato il processo insegnamento/apprendimento, non solo con sportelli di sostegno e corsi di recupero dei debiti scolastici e attività di orientamento e ri-orientamento, ma anche agendo “a monte” su tempi e spazi della didattica capaci di favorire la significatività e l'autonomia degli apprendimenti e stimolando (come nel caso dei PCTO) le scelte responsabili e consapevoli degli studenti e delle studentesse;
- potenziamento del curricolo esplicito: il potenziamento della seconda e terza lingua, delle scienze naturali, della fisica,

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



dell'italiano e della matematica; i corsi per la certificazione linguistica rilasciate da enti esterni; gli insegnamenti in lingua inglese dell'IGCSE; i laboratori curriculari fondati sull'approccio STEM; le azioni di tutoring-mentoring; tutto ciò ha consentito agli studenti l'acquisizione di ulteriori competenze come valore aggiunto per il proprio curriculum;

- si è dato spazio anche ad altre attività significative, come le attività di lotta al cyberbullismo, di educazione alla legalità, di sostegno psico-emotivo a studenti, genitori e personale;
- si è mantenuto e migliorato il livello di competitività della scuola nel settore informatico; in particolare, utilizzando anche il know-how acquisito nel biennio 2019-2021, si è fatto un passo in avanti verso il livello di highavailability richiesto dalle Linee guida Agid e dal Regolamento europeo sulla privacy (GDPR), si è implementato il sistema di captive portale e, perciò, di identificazione di ogni accesso alla rete internet;
- si è curata la formazione per il personale e per gli alunni, non solo in materia di sicurezza;
- sono state assegnate funzioni specifiche di coordinamento e di responsabilità di risultato al personale dipendente.

In merito all'impiego di risorse si sottolinea che:

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



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.025.805,78	Programmazione definitiva	1.015.403,63	Disp. fin. da programmare 10.402,15
Accertamenti	646.854,52	Impegni	649.562,41	Disavanzo di competenza 2.707,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				554.169,50
Riscossioni competenza residui (B)	508.280,27	Pagamenti competenza residui (C)	774.023,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				288.426,66
Somme rimaste da riscuotere (E)	154.535,53	Somme rimaste da pagare (F)	258.551,33	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -104.015,80
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	238.186,34	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	40.693,47	
Totale residui attivi (I=E+G)	392.721,87	Totale residui passivi (L=F+H)	299.244,80	Residui Attivi - Residui Passivi 93.477,07

Passando all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2024 e dei documenti contabili allegati, si possono fare innanzitutto alcune osservazioni generali.

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

Con propria delibera n. 3/2024 del 14.02.2024 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 €. 700,00, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2024.

In data 08.07.2024 si è proceduto alla **verifica al 30.06 dello stato di attuazione del Programma Annuale ef 2024**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 18/2024.

Le **variazioni alle previsioni iniziali delle entrate** sono state apportate per entrate finalizzate (riduzioni/variazioni delle previsioni iniziali, rettifica dell'avanzo iniziale di amministrazione a seguito dell'approvazione del Consuntivo 2023, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, assegnazione finanziamenti per i nuovi progetti PNRR autorizzati nel 2024, contributi dei genitori per attività varie, corsi IGCSE, mancato incasso dei contributi per le certificazioni linguistiche in quanto gestite con i fondi PNRR, viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici e soggiorni sportivi, finanziamenti per il Piano Metropolitano assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna, fin.ti MIM ordinari per il 3^ quadrimestre 2024, fin.ti dell'Unione Reno Galliera per le attività di qualificazione scolastica e lo sportello d'ascolto,...) e per la programmazione di entrate non finalizzate (in particolare, fin.ti MIM ordinari per il 3^ quadrimestre 2024 ed incremento per il funzionamento generale della scuola, contributi del gestore dei distributori automatici) assegnate dopo la predisposizione del Programma Annuale 2024.

Importanti sono state le variazioni conseguenti all'assegnazione da parte del MIM di finanziamenti specifici per la gestione dei progetti PNRR autorizzati nel 2024 per il ns. istituto scolastico, complessivamente pari ad €. 262.106,09.

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 €. 354.398,74 totali: €. 3.007,99 per variazione dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2024 per differenze tra valore presunto (€. 375.943,27) e valore definitivo (€. 378.951,26) + €. 351.390,75 per aumento delle entrate in conto competenza.

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

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



iniziale, pari ad €. 350.774,20. La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita è costituita dalle variazioni dell'avanzo di amministrazione definitivo al 01.01.2024 e dai finanziamenti assegnati in corso d'esercizio non programmati e lasciati nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2024 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 €. 16.929,76;
- radiazione residui attivi per l'importo di €. 11.269,40;

pari ad un incremento netto delle disponibilità effettive di €. 5.660,36.

Il **fondo di cassa**, pari ad €. 288.426,66, concorda al 31.12.2024 con le risultanze del giornale di cassa e con gli estratti conto della **banca cassiera** intestato alla scuola presso la Banca d'Italia, che riportano un saldo al 31.12.2024 di pari importo. Il **saldo del c/c di tesoreria presso la Banca d'Italia** a fine esercizio ammonta ad €. 283.178,16 e non concorda con il suddetto fondo di cassa per €. 5.248,50, pari ad accrediti di contributi versati dalle famiglie negli ultimi giorni del 2024. Si allega in copia conforme all'originale l'estratto conto di tesoreria della Banca d'Italia al 31.12.2024.

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

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

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

Nel corso del 2024 si è cercato di gestire al meglio i flussi finanziari di cassa, calibrando i tempi e l'entità dei pagamenti in base ai flussi degli accrediti dei vari finanziamenti all'istituto.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 41 del DL 66/2014, si dichiara che l'**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti** relativo all'esercizio 2024 è pari a – 7,61, valore in peggioramento rispetto agli indicatori relativi agli esercizi tra il 2017 e il 2023 (indici tra il - 8,88 e il - 15,99). 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 7-8 giorni per l'esercizio 2024. Il peggioramento di tale indice è dovuto soprattutto al pagamento a scadenza o a ridosso della scadenza delle fatture di rilevante importo relative alle forniture acquistate con i finanziamenti PNRR, pervenute nella seconda metà di luglio, nonché al pagamento, con alcuni giorni di ritardo, della fattura di Archilabò relativa al PNRR DM 170 ed in scadenza a novembre 2024.

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:

- necessità di rivedere tutte le scadenze delle fatture, già registrate su SIDI e sulla Piattaforma Certificazione Crediti-RGS, per ricondurle/ridurle all'esatta scadenza di 30 giorni dal loro ricevimento;
- pagamenti effettuati dopo l'avvio del nuovo esercizio e la sospensione estiva del servizio di cassa;
- tempi differenti tra emissione mandato e liquidazione bancaria;
- tempi di verifica della regolarità e del possesso di tutta la documentazione amministrativa, necessaria prima del pagamento;
- ritardi amministrativi dovuti alla necessità di gestione dell'organizzazione scolastica e delle molteplici procedure d'acquisto per l'utilizzo dei numerosi fondi specifici assegnati dal MIM;
- necessità di concludere entro il 30/11/2024 tutte le attività negoziali relative ai 4 progetti PNRR assegnati all'istituto, con forte coinvolgimento di DS e DSGA.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



3. Conto Finanziario

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

- nella voce delle Entrate, le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 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 31.12.2024 sono dettagliatamente riepilogati nel **Mod L Elenco dei residui attivi** (per un totale di €. 392.721,87, di cui ben €. 360.762,72 a titolo di crediti verso il MIM per i progetti PNRR) **e dei residui passivi** (per un totale di €. 299.244,80). Il notevole incremento dei residui attivi è dovuto soprattutto ai crediti verso il MIM per il 50% dei finanziamenti assegnati per i progetti PNRR nel 2023 e nel 2024, mentre la riduzione dei debiti verso gli operatori economici deriva dall'avvenuto pagamento nel 2024 delle forniture ordinate nel 2023 per i medesimi progetti.

Il conto consuntivo si chiude con un **disavanzo di competenza di - €. 2.707,89**, pari alla differenza tra accertamenti/impegni e relative previsioni definitive. Tale disavanzo è dovuto essenzialmente all'assunzione di impegni nel 2024 per il progetto PNRR Divari Territoriali DM 170, la cui assegnazione finanziaria è già stata accertata nell'esercizio precedente.

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione di €. 381.903,73**, di cui €. 356.572,84 a destinazione vincolata (di cui €. 208.529,97 per i progetti PNRR) ed €. 25.330,89 a destinazione non vincolata.

Il **Modello K**, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, tiene conto anche delle operazioni di ricognizione e rinnovo inventariale decennale dei beni posseduti già effettuate al 31.12.2021 secondo quanto previsto dalle Linee Guida MI n° 4083 del 23.02.2021. Tra le attività sono compresi anche i **beni inventariati, rivalutati al 31.12.2024, pari a €. 393.578,03**.

Rispetto al 2023 tale valore risulta più che raddoppiato per la consegna di numerose attrezzature informatiche e scientifiche, nonché arredi nell'ambito dei progetti PNRR Labs e Classroom. La differenza, al netto dell'ammortamento annuale dei beni inventariati al 31.12.2024, rispetto al 2023 è infatti pari a + €. 201.660,71.

Dopo tali operazioni, la **consistenza patrimoniale al 31.12.2024** risulta essere **pari a €. 775.481,76** ed è costituita anche dal fondo cassa (€. 288.426,66) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 392.721,87), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2024 (€. 299.244,80).

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	378.951,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	262.106,09	262.106,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	62.143,38	62.143,38	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.622,38	22.622,38	100,00 %
6. Contributi da privati	299.982,23	299.982,23	100,00 %
12. Altre entrate	0,44	0,44	100,00 %
Totale Entrate	1.025.805,78	646.854,52	
Disavanzo di competenza		2.707,89	
Totale a pareggio			

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

	649.562,41	
--	------------	--

La variazione delle entrate più significativa del 2024 è stata determinata dall'ulteriore assegnazione dei finanziamenti europei per la realizzazione di 3 nuovi progetti PNRR, per un importo complessivo di €. 262.106,09, di cui il 50% già accreditato sul conto di tesoreria intestato all'istituto scolastico.

Il **sostegno finanziario ordinario dello Stato** nel corso degli anni ha subito una diminuzione netta, passando da €. 412.043,38 accertati nel 2007 ad €. 62.143,38 accertati nel 2024. In particolare, la riduzione più significativa si è avuta per l'introduzione del cosiddetto "cedolino unico", con il passaggio a carico della Direzione Provinciale del Tesoro della gestione diretta di finanziamenti e pagamenti relativi ai compensi spettanti ai dipendenti per quasi tutti gli istituti contrattuali a partire dal 2011, nonché delle retribuzioni per i supplenti brevi e temporanei a partire dal 2013. Molto rilevanti anche le riduzioni subite a seguito della conclusione del contratto d'appalto del servizio esterno di pulizia dei locali scolastici e all'azzeramento di finanziamenti per il recupero dei debiti formativi ed il sostegno al nuovo obbligo formativo (da €. 37.284,86 nel 2007 ad €. 0,00 nel 2024) e per l'educazione degli adulti (da €. 9.279,52 nel 2009 a soli €. 200,00 per il 2024).

Il finanziamento per la realizzazione delle attività di PCTO, ridimensionato fortemente negli scorsi esercizi a seguito della riduzione delle ore obbligatorie, nel 2024 è stato di importo significativo per il maggior numero di studenti coinvolti (da €. 13.718,45 nel 2019 ad €. 14.617,89 nel 2024).

I **finanziamenti aggiuntivi straordinari assegnati dal MIM** nel 2024 si sono azzerati, rispetto agli €. 108.923,87 assegnati nel 2021 per l'emergenza COVID.

Gli **altri finanziamenti, di natura non statale**, nell'esercizio 2024 si sono ridotti rispetto al 2019 e al 2023 ed aumentati rispetto al 2022, passando rispettivamente da €. 379.694,54, €. 381.713,50 ed €. 169.255,35 ad €. 322.605,05 accertati nel corso dell'esercizio. Motivazione principale di tale riconferma è il riavvio, dopo il periodo COVID, a pieno regime dei viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici e sportivi, con anche l'anticipazione al 1^ quadrimestre dell'a.s. 2024/25 dell'organizzazione di due soggiorni linguistici, con incasso entro il 31/12 delle relative quote d'acconto, nonché del soggiorno sportivo invernale; i contributi delle famiglie per tali attività, infatti, nel 2024 sono stati pari ad €. 198.118,50 (quasi 5 volte l'importo di €. 40.160,00 incassato nel 2022).



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

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

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	375.943,27	3.007,99	378.951,26
	2		Vincolato	337.991,45	2.654,25	340.645,70
		104	Contributi famiglie per progetti e laboratori	1.315,00	0,00	1.315,00
		100	Fin.ti MI Risorse ex art 58 comma 4 DL 7341/2021 Decreto Sostegni bis	28.788,12	0,00	28.788,12
		103	Fin.ti MI acquisto defibrillatore et similia	726,14	0,00	726,14
		98	Fin.ti Progetto PON FESR-REACT EU 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-331 Digital board	0,00	0,00	0,00
		99	Fin.ti MI Risorse ex art 31 comma 1 DL 41/2021 Decreto Sostegni	0,00	0,00	0,00
		97	Fin.ti Progetto PON FESR-REACT EU 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-155 Realizz.reti cablate e wireless	0,00	0,00	0,00
		96	Fin.ti progetti Città Metropolitana - Valorizzazione percorsi CAT	8.245,60	-873,64	7.371,96
		5	Fin.ti MIUR iniziative DPR 567/96	77,24	0,00	77,24
		33	Risorse L. 178/2021 art. 1 commi 504-505 - rimborso spese x corretto svolgimento esami di Stato 20/21 emergenza sanitari	4.939,18	0,00	4.939,18
		67	Contributi famiglie attività culturali/ricreative	1.455,91	0,00	1.455,91
		89	Fin.ti MI supporto psicologico art. 697 comma 1 L. 234/2021	2.800,51	0,00	2.800,51
		90	Contributi Unione Reno Galliera x qualif.scolastica	5.122,42	0,00	5.122,42
		28	Fin.ti MIUR ex art. 39 bis comma 1 D.L. 115/2022 (Decreto Aiuti bis 2022)	764,29	0,00	764,29
		31	Fin.ti MI fondo ristori educativi art. 5 bis L. 4/3/2022 e USR ER sostegno ai patti di comunità as 2020/21 emergenza COVID 19	2.185,00	0,00	2.185,00
		32	Fin.ti MIUR progetti PCTO	9.312,89	471,56	9.784,45
		68	Contributi famiglie per fondo riparazioni danni	13.958,99	0,00	13.958,99
		88	Contributi dipendenti premi assicurazioni	19,00	0,00	19,00
		19	Fin.ti Progetto PON FSE 10.6.6A-FSEPON-EM-2017-5 Alternanza Italia	2.517,09	0,00	2.517,09
		2	Indennità revisori dei conti	0,00	0,00	0,00
		9	Fin.ti Miur per acquisto libri in comodato d'uso	1.779,50	0,00	1.779,50
		14	Fin.ti progetto PNRR Next generation EU Animazione digitale	2.000,00	0,00	2.000,00
		1	Fin.ti appalti pulizie	203,89	0,00	203,89
		6	Fin.ti progetto PNRR Next generation EU Classroom	5.669,30	0,00	5.669,30
		8	Fin.ti progetto PNRR Next generation EU Labs	5.358,18	0,41	5.358,59
		46	Fin.ti Piani di zona	1,33	0,00	1,33
		63	Contributi famiglie viaggi d'istruzione, scambi e soggiorni linguistici	4.729,99	-20,38	4.709,61
		65	Contributi famiglie attività sportive	11.768,48	1.880,00	13.648,48
		69	Contributi iscrizioni per attività scolastiche	97.205,01	902,62	98.107,63
		70	Contributi genitori per assicurazioni	1.144,56		

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

			scolastiche		703,00	1.847,56
	91		Contributi Comune Malalbergo per retribuzione educatore	0,00	0,00	0,00
	20		Fin.ti Progetto PON FSE 10.6.6B-FSEPON-EM-2017-3 "Chester Connection" Alternanza estero	5.420,20	0,00	5.420,20
	21		Fin.ti Progetto PON FSE 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-9 Competenze di base	3.693,77	0,00	3.693,77
	29		Fin.ti MIUR Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 avvio a.s. 2019/20	183,00	0,00	183,00
	35		Fin.ti Progetto "Scuola in carcere"	687,25	0,00	687,25
	10		Fin.ti Miur orientamento D.L 104/2013 art. 8	3.255,24	0,00	3.255,24
	12		Fin.ti MIUR per alunni diversamente abili	0,00	0,00	0,00
	62		Contributi per certificazioni esterne lingue straniere	6.704,38	0,00	6.704,38
	30		Fin.ti MIUR Risorse ex Direttiva n. 6/2023 Viaggi d'istruzione	7.699,20	0,00	7.699,20
	92		Fin.ti Università per tirocini TFA sostegno	714,00	0,00	714,00
	11		Fin.ti progetto PNRR Next generation EU Divari Territoriali	80.553,37	0,00	80.553,37
	93		Fin.ti progetti Città Metropolitana - Rete ITE Innovazione percorsi AFM	6.121,46	-371,56	5.749,90
	95		Premio concorso "Concittadini" as 2019/20	3.500,00	-911,40	2.588,60
	94		Fin.ti progetti Città Metropolitana - Rete ECCOI Ottica di genere	7.371,96	873,64	8.245,60
	102		Rimborso per duplicati badge personale ATA	0,00	0,00	0,00
	101		Fin.ti MI Rimborso spese x corretto svolgimento esami di Stato 2020/21 x emergenza COVID 19	0,00	0,00	0,00
	1		Non vincolato	37.951,82	353,74	38.305,56
	2		Contributi gestori punti di ristoro	5.946,08	0,00	5.946,08
	1		Fin.ti MIUR funzionamento amm/didattico	32.005,74	353,74	32.359,48

Nell'esercizio finanziario 2024 si è registrato un **avanzo di amministrazione definitivo iniziale di € 378.951,26**, suddiviso tra avanzo finalizzato (€ 340.645,70) ed avanzo non vincolato (€ 38.305,56). Il suddetto avanzo è superiore di € 3.007,99 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2024.

L'avanzo iniziale è stato programmato per € 333.868,09 rispetto alla disponibilità vincolata e per € 38.305,56 rispetto alla disponibilità non vincolata. Nella disponibilità da programmare sono rimasti complessivamente € 6.777,61.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	262.106,09	262.106,09	131.053,04	131.053,05	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	262.106,09	262.106,09	131.053,04	131.053,05	0,00
		1	Next generation EU - PNRR	0,00	262.106,09	262.106,09	131.053,04	131.053,05	0,00

Nel corso del 2024 l'istituto è stato autorizzato e finanziato dall'Unione Europea per la realizzazione di 3 nuovi progetti PNRR, per un totale di € 262.106,09. Si tratta dei seguenti progetti:

- 30 – PNRR DM 66 - INFORMA CON IL DIGITALE – cod.identificativo M4C1I2.1-2023-1222-P-45489 (€ 43.208,42);

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

- 31 - PNRR DM 65 - OVVERO COME BABEL SUL LIBRO DELLA NATURA - cod.identificativo M4C1I3.1-2023-1143-P-27767 (€ 89.107,51);
- 32 - PNRR DM 19/2024 - CE LA FACCIAMO! - cod.identificativo M4C1I1.4-2024-1322-P-47943 (€ 129.790,16).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	38.123,32	62.143,38	62.143,38	62.143,38	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	38.123,32	62.143,38	62.143,38	62.143,38	0,00	0,00
		4	Fin.ti funzionamento corsi per adulti	133,33	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
		21	Fin.ti Progetto Orientamento D.L. 104/2013 art. 8	0,00	1.275,62	1.275,62	1.275,62	0,00	0,00
		5	Fin.ti progetti PCTO	10.170,00	14.617,89	14.617,89	14.617,89	0,00	0,00
		20	Fin.ti corsi recupero debiti formativi-lordo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	Fin.ti funzionamento amm.vo didattico	24.146,66	40.569,87	40.569,87	40.569,87	0,00	0,00
		32	Fin.ti compensi revisori dei conti	3.333,33	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		2	Fin.ti integrazione handicap	340,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00
		3	Fin.ti spese appalto pulizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Con propria nota prot. 25954 del 29.09.2023 il MIM ha comunicato l'ammontare della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2024 periodo gennaio/agosto, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (€84.848,62 lordo dipendente complessive per il fondo dell'istituzione scolastica, le funzioni strumentali e gli incarichi specifici ATA, la valorizzazione del personale scolastico, le ore eccedenti per la sostituzione interna dei docenti assenti, le ore eccedenti per l'avviamento allo sport e le ore per le attività aggiuntive presso le scuole a forte processo immigratorio; € 40.000,00 per i compensi spettanti ai commissari degli esami di Stato) ed assegnazioni reali di finanziamenti confluiti nel bilancio dell'istituzione scolastica per un importo complessivo di €. 38.123,32.

Con nota prot. 36704 del 30.09.2024 sono stati assegnati dal MIM ulteriori €. 19.119,90 a titolo di dotazione ordinaria statale effettivamente attribuita e/o spettante all'I.I.S. "J.M.Keynes" per il 3° quadrimestre 2024.

La dotazione ordinaria complessiva, pari ad €. 57.243,22, è costituita dai seguenti finanziamenti:

- €. 36.945,33 a titolo di finanziamenti per il funzionamento generale dell'istituto, determinati in base dal DM 834/2015 e all'entità della ns. popolazione scolastica;
- €. 480,00 destinati specificatamente alla copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili ed €. 200,00 per i corsi degli adulti;
- €. 5.000,00 a titolo di finanziamento per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti e dei relativi oneri;
- €. 14.617,89 per la realizzazione dei PCTO Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (già attività di alternanza scuola/lavoro) obbligatori per tutti gli studenti del triennio.

Nel corso dell'esercizio 2024, il MIM ha assegnato i seguenti ulteriori finanziamenti:

- €. 1.275,62 a titolo di finanziamento per le attività di orientamento ai sensi del DL 104/2013 art.8 comma 1;
- €. 3.624,54 complessive a titolo di integrazione del finanziamento per il funzionamento generale e per la copertura di sofferenze di cassa.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

Il totale dei finanziamenti ministeriali per il 2024 ammonta quindi ad €. 62.143,38 complessivi.

Le assegnazioni per il funzionamento generale amministrativo e didattico, pari complessivamente ad €. 40.569,87, sono state programmate per le seguenti destinazioni:

- €. 2.398,67 - A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola
- €. 2.000,00 - A.1.4 - Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016
- €. 5.400,00 - A.1.5 – Spese di investimento
- €. 15.441,17 - A.2.1 - Funzionamento amministrativo
- €. 5.820,00 - A.3.1 - Funzionamento didattico generale
- €. 2.211,63 - P.2.2 Progetti carcere per ampliamento offerta formativa
- €. 3.273,86 - P.4.1 - Formazione personale dipendente per la sicurezza
- €. 4.024,54 - Z.1.01 Disponibilità da programmare - Fondo di riserva

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.215,01	22.622,38	22.622,38	969,90	21.652,48	0,00
	2		Provincia vincolati	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
		4	Fin.ti progetti Città Metropolitana - Progetto di rete ITC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Fin.ti progetti Città Metropolitana - Progetti Ottica di genere	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
		2	Fin.ti progetti Città Metropolitana - Valorizzazione percorsi CAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	Fin.ti progetti Città Metropolitana - Technoragazze e Sono cose da maschi?	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	7.015,01	18.435,04	18.435,04	0,00	18.435,04	0,00
		6	Fin.ti Unione Reno Galliera - piani di zona progetto sportello d'ascolto	7.015,01	13.435,04	13.435,04	0,00	13.435,04	0,00
		1	Fin.ti Unione Reno Galliera prog. qualificazione scolastica	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	1.200,00	1.787,34	1.787,34	969,90	817,44	0,00
		3	Contributi istituti scolastici per att.formative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Rimborsi da altri istituti scolastici per acquisizione PC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Contributi scuole per spese revisori dei conti	1.200,00	817,44	817,44	0,00	817,44	0,00
		6	Fin.ti Progetto INS Fondazione del Monte Bologna e Ravenna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Fin.ti Università per tirocini TFA sostegno	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
		8	Contributi da IIS Pier Crescenzi Pacinotti per organizzazione e gestione Olimpiadi CAD as 2023/24	0,00	519,90	519,90	519,90	0,00	0,00

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

- €. 2.400,00 assegnati dalla Città Metropolitana di Bologna per la realizzazione di attività di orientamento in uscita (progetti Ottica di genere/ECCO! a.s. 2024/25);
- €. 13.435,04 per la realizzazione delle attività dello Sportello psico-pedagogico e d'ascolto per studenti, docenti e genitori, assegnati dall'Unione Reno Galliera per l'a.s. 2023/24 (a consuntivo) e per l'a.s. 2024/25 (assegnazione

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

iniziale);

- €. 5.000,00 assegnati dall'Unione Reno Galliera per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica per l'a.s. 2023/24;
- €. 450,00 a titolo di contributi da parte dell'Università di Bologna per l'accoglienza di n. 5 tirocinanti del corso TFA sostegno negli aa.ss. 2018/19, 2019/20 e 2021/22;
- €. 817,44 a titolo di rimborso delle spese di missione sostenute nel 2024 per i revisori dei conti da parte delle scuole appartenenti all'Ambito di revisorato ATS03 di Bologna;
- €. 519,90 a titolo di fondi assegnati dall'IIS Pier Crescenzi Pacinotti di Bologna per retribuire le attività aggiuntive dei docenti coinvolti nell'organizzazione delle Olimpiadi CAD per l'a.s. 2023/24.

Come ormai prassi da parecchi anni, anche nel corso del 2024 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	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	249.125,00	299.982,23	299.982,23	298.152,23	1.830,00	0,00
	2		Contributi per iscrizione alunni	68.125,00	73.726,43	73.726,43	73.726,43	0,00	0,00
		2	Contributi famiglie per fondo riparazioni danni	3.750,00	3.985,00	3.985,00	3.985,00	0,00	0,00
		1	Contributi iscrizioni per ampliamento offerta formativa	60.375,00	65.316,43	65.316,43	65.316,43	0,00	0,00
		3	Contributi iscrizione per attività sportive	4.000,00	4.425,00	4.425,00	4.425,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	126.993,00	126.993,00	126.993,00	0,00	0,00
		1	Contributi famiglie per viaggi d'istruzione e scambi	100.000,00	126.993,00	126.993,00	126.993,00	0,00	0,00
		10	Contributi famiglie per viaggi alternanza scuola/lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.600,00	8.483,50	8.483,50	8.483,50	0,00	0,00
		1	Premi individuali per copertura assicurativa alunni	7.600,00	8.483,50	8.483,50	8.483,50	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	674,50	674,50	674,50	0,00	0,00
		1	Premi individuali per copertura assicurativa personale	600,00	674,50	674,50	674,50	0,00	0,00
	8		Contributi da imprese non vincolati	4.500,00	6.892,50	6.892,50	5.062,50	1.830,00	0,00
		1	Contributi gestori punti di ristoro	4.500,00	6.892,50	6.892,50	5.062,50	1.830,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	68.300,00	83.212,30	83.212,30	83.212,30	0,00	0,00
		1	Contributi famiglie per certificazioni esterne lingue straniere	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	Contributi famiglie attività culturali/ricreative	4.400,00	1.246,00	1.246,00	1.246,00	0,00	0,00
		10	Contributi famiglie per progetti e laboratori	1.500,00	580,80	580,80	580,80	0,00	0,00
		2	Altri contributi famiglie per attività sportive	40.000,00	71.125,50	71.125,50	71.125,50	0,00	0,00
		20	Contributi famiglie corsi IGCSE	14.400,00	10.260,00	10.260,00	10.260,00	0,00	0,00
		21	Contributi studenti per tessere fotocopie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		22	Rimborso duplicati badge rilevazione presenze pers.ATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



Si tratta di contributi non vincolati (€ 6.892,50) e vincolati (€ 293.089,73), corrisposti dai genitori degli alunni e da enti e/o soggetti privati per le seguenti motivazioni:

1) Contributi vincolati

- Contributi iscrizioni per l'ampliamento dell'offerta formativa;
- Contributi iscrizione destinati al fondo di riparazione per danni e/o vandalismi provocati dagli studenti;
- Contributi iscrizione per attività sportive per l'avviamento alle varie discipline sportive previste nel corso dell'esercizio con la collaborazione anche di associazioni sportive ed allenatori esterni e l'acquisto di attrezzature sportive;
- Contributi per i viaggi d'istruzione ed i soggiorni linguistici realizzati nell'a.s. 2023/24 e per gli acconti incassati al 31.12.2024 per i soggiorni linguistici a Dublino e Siviglia previsti nel 1° trimestre 2025, nonché per una visita a Bolzano effettuata a dicembre 2024;
- Altri contributi corrisposti dalle famiglie per il soggiorno sportivo invernale e la settimana azzurra a.s. 2023/24, nonché per il soggiorno sportivo invernale a.s. 2024/25;
- Premi individuali per la copertura assicurativa ef 2024 a favore degli alunni e del personale dipendente;
- Contributi famiglie per attività culturali/ricreative, per la partecipazione ad uno spettacolo teatrale in lingua spagnola;
- Contributi famiglie per progetti e laboratori, relativi alla partecipazione a laboratori scientifici presso la Fondazione Golinelli;
- Contributi per l'iscrizione alle classi prima e seconda con corso IGCSE per l'a.s. 2024/25.

2) Contributi non vincolati

Si tratta dei contributi riconosciuti dal gestore dei distributori automatici di merende e bevande fredde e calde. Tale contributo, notevolmente ridotto a causa del ridimensionamento del servizio provocato dalla pandemia COVID 19, è cresciuto a partire dal 01.05.2022 con la ripartenza della distribuzione anche delle merende e la fornitura aggiuntiva di acqua per le borracce personali. Tra settembre ed ottobre 2024 si è gestita la procedura negoziale per l'individuazione del nuovo gestore dei distributori automatici per una durata biennale.

Si segnala che i contributi volontari delle famiglie, corrisposti dai genitori all'atto dell'iscrizione per l'a.s. 2023/24 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2024, sono stati ripartiti come segue:

a) Contributi genitori in avanzo di amministrazione iniziale, per un totale di € 98.107,63

- A.1.5 - Spese di investimento - € 35.902,62
- A.3.26 - PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/2022 COD.IDENT. M4C1I3.2-2022-961-P-16013 - € 550,00
- A.3.28 - PNRR AZIONI PREV E CONTRASTO DISPERSIONE SCOL. DM 170/2022 COD.IDENT.M4C1I1.4-2022-981-P-13189 - € 4.850,00
- A.3.3 - PROGETTO CORSI IGCSE - € 2.266,90
- A.5.2 - Soggiorni linguistici - € 600,00
- A.5.1 - Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali - € 1.600,00
- A.6.1 - Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio - € 771,18
- A.6.1 - PROGETTO ORIENTAMENTO - € 1.801,21
- P.1.1 - Progetto informatica - € 18.478,00
- P.1.2 - Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche - € 3.600,00
- P.2.1 - Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari - € 3.714,09
- P.2.2 - Progetti carcere per ampliamento offerta formativa - € 1.836,17
- P.2.3 - Progetto Lingue straniere - € 12.486,29
- P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica - € 6.060,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



- P.3.1 - Certificazioni linguistiche - €. 3.591,17

b) Contributi genitori in conto competenza 2024, per un totale di €. 65.316,43

- P.2.12 - PROGETTO BENESSERE E SPORTELLLO D'ASCOLTO - €. 13.187,63
- A.1.5 - Spese di investimento - €. 5.500,00
- A.3.1 - Funzionamento didattico generale - €. 4.451,50
- P.3.1 - Certificazioni linguistiche - €. 3.703,93
- A.3.14 - Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa - €. 38.473,37

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 €. 69.567,04, registrati nell'avanzo di amministrazione vincolato.

I contributi dei genitori per riparazione danni, pari all'importo di €. 5,00 pagato da ciascun alunno al momento dell'iscrizione per l'a.s. 2024/25, sono stati destinati a coprire le spese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli studenti. Le relative economie esistenti all'inizio dell'esercizio, presenti nell'avanzo di amministrazione (€. 13.958,99), sono state utilizzate per finanziare le attività di progetto, come di seguito dettagliato:

- A.1.2 - Manutenzione edifici scolastici - €. 1.000,00
- A.1.5 - Spese di investimento - €. 6.968,49
- A.3.14 - Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa - €. 1.990,50
- A.3.15 - Gestione fondo Comitato Studentesco - €. 4.000,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12			Altre entrate	0,44	0,44	0,44	0,44	0,00	0,00
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,44	0,44	0,44	0,44	0,00	0,00
		1	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,44	0,44	0,44	0,44	0,00	0,00

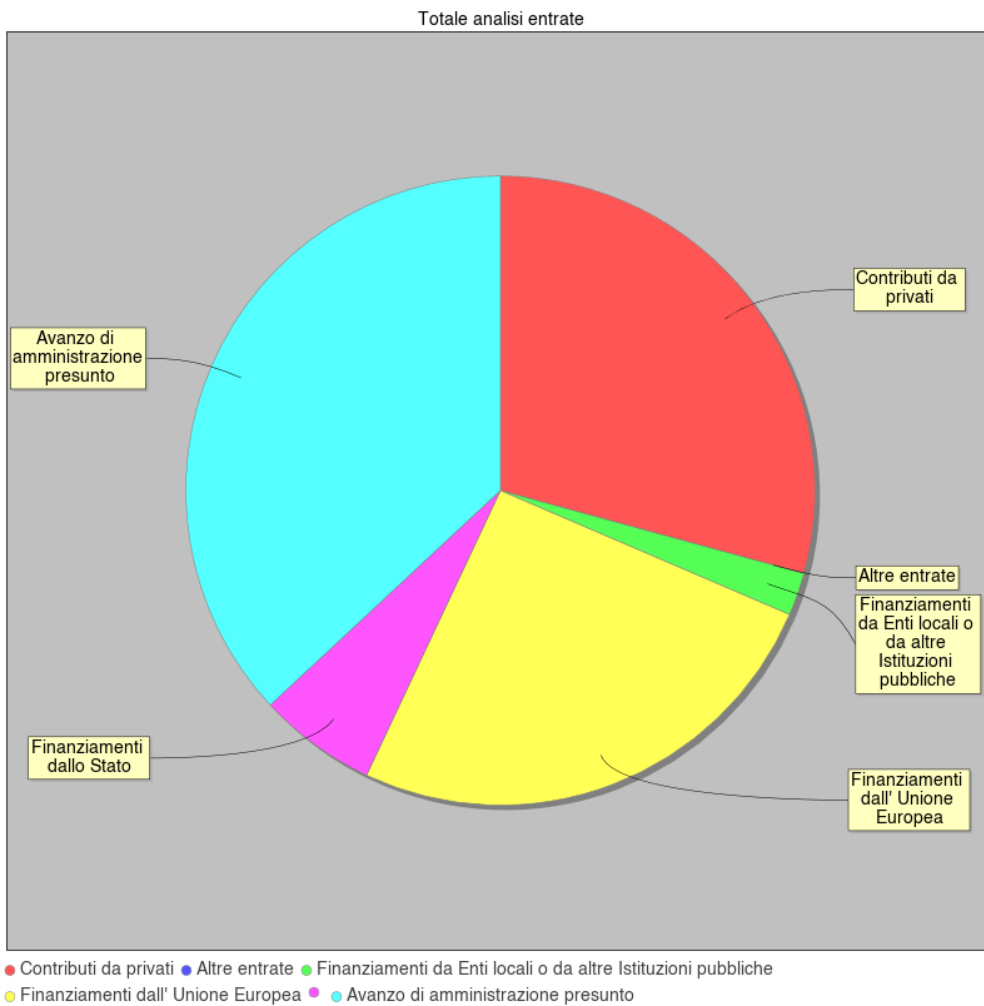
La cifra complessiva accertata di €. 0,44 è costituita dagli interessi netti accreditati sul conto corrente bancario di tesoreria al 01.01.2024.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	378.951,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	262.106,09
Finanziamenti dallo Stato	62.143,38
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.622,38
Contributi da privati	299.982,23
Altre entrate	0,44



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

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



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	904.274,73	584.470,40	64,63 %
P. Progetti	110.728,90	65.092,01	58,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.015.403,63	649.562,41	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		649.562,41	

Complessivamente le risorse finanziarie disponibili e programmate nel 2024 (€ 1.015.403,63) sono state impegnate per € 649.562,41, pari al 63,97% del totale.

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

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

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

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

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

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

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

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

- il noleggio quinquennale stipulato nel 2019, aderendo alla Convenzione Consip “Apparecchiature multifunzioni 30”, per la fotocopiatrice utilizzata presso la Casa Circondariale, è stato prorogato nel corso del 2024 per un ulteriore anno al costo di €. 73,00 + IVA a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

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



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

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

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	554.226,56	350.048,17	904.274,73	584.470,40	342.253,39	242.217,01	319.804,33
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	116.325,95	25.063,79	141.389,74	123.572,23	90.252,79	33.319,44	17.817,51
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.297,06	4.031,17	23.328,23	19.269,06	10.880,56	8.388,50	4.059,17
		2	Manutenzione edifici scolastici	4.715,00	230,00	4.945,00	1.710,44	1.405,44	305,00	3.234,56
		3	Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016	2.000,00	0,00	2.000,00	1.464,00	0,00	1.464,00	536,00
		4	Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008	10.700,00	0,00	10.700,00	6.708,19	2.956,45	3.751,74	3.991,81
		5	Spese di investimento	50.719,55	20.802,62	71.522,17	65.526,20	46.116,00	19.410,20	5.995,97
		15	RISORSE EX ART. 231, COMMA 7, D.L. 34/2020 ESAMI DI STATO 2019/20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020 AVVIO A.S. 2020/21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		17	PROGETTO PON FESR 10.8.6A-FESRPN-EM-2020-413 SMART CLASS II GRADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		18	RISORSE EX ART. 31 COMMA 1 LETT. A) D.L. 41/2021 (DECRETO SOSTEGNI 2021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		19	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 (C.D. DECRETO SOSTEGNI-BIS)	28.894,34	0,00	28.894,34	28.894,34	28.894,34	0,00	0,00
		20	RISORSE EX ART. 39 BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022 (C.D. DECRETO AIUTI-BIS 2022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Funzionamento amministrativo	16.974,50	4.284,11	21.258,61	21.054,97	16.515,30	4.539,67	203,64
		1	Funzionamento amministrativo	16.974,50	4.284,11	21.258,61	21.054,97	16.515,30	4.539,67	203,64
	3		Didattica	229.811,78	300.534,24	530.346,02	271.458,95	98.707,47	172.751,48	258.887,07
		1	Funzionamento didattico generale	8.554,94	6.215,24	14.770,18	10.709,27	8.622,84	2.086,43	4.060,91
		2	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 - DIDATTICA A DISTANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	PROGETTO CORSI IGCSE	17.206,90	-4.140,00	13.066,90	10.017,00	1.667,00	8.350,00	3.049,90
		6	Progetto Sport a scuola	55.733,48	33.420,50	89.153,98	72.615,18	48.779,50	23.835,68	16.538,80
		14	Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa	50.658,37	-3.030,50	47.627,87	23.324,85	17.230,94	6.093,91	24.303,02
		15	Gestione fondo Comitato Studentesco	4.077,24	0,00	4.077,24	0,00	0,00	0,00	4.077,24
		21	Progetto PON FSE 10.2.2AFSEPN-EM-2017-9 Competenze di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		22	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020 - AVVIO 2020/21 - SVILUPPO MODALITA' DIDATTICHE INNOVATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		23	RISORSE ART. 21 DL 137/2020 DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		24	PROG.FESR 13.1.1A-FESRPN-EM-2021-155 REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS AVVISO 20480/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25	PROG.FESR 13.1.2A-FESRPN-EM-2021-331 DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE AVVISO 28966/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26	PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM DM 218/2022 - COD.IDENT.PROGETTO: M4C1I3.2-2022-961-P-16013	5.669,30	550,00	6.219,30	1.250,98	0,01	1.250,97	4.968,32
		27	PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL LABS D.M. 218/2022	5.358,18	562,91	5.921,09	1.208,97	0,00	1.208,97	4.712,12

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

			COD.IDENT.PROGETTO: M4C1I3.2-2022-962-P-20118							
		28	PNRR AZIONI PREV E CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/2022 COD.IDENT.M4C1I1.4-2022-981-P-13189	80.553,37	4.850,00	85.403,37	67.827,48	13.236,39	54.591,09	17.575,89
		29	PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE PERS.SCOLASTICO 2022-2024 CUP E74D22003010006	2.000,00	0,00	2.000,00	1.370,79	1.370,79	0,00	629,21
		30	PROG.PNRR DM 66 - INFORMA CON IL DIGITALE - COD.IDENT.PROGETTO M4C1I2.1-2023-1222-P-45489	0,00	43.208,42	43.208,42	24.284,52	7.800,00	16.484,52	18.923,90
		31	PROG.PNRR DM 65 - OVVERO COME BABEL SUL LIBRO DELLA NATURA - COD.IDENT. M4C1I3.1-2023-1143-P-27767	0,00	89.107,51	89.107,51	58.849,91	0,00	58.849,91	30.257,60
		32	PROG.PNRR DM 19/2024 - CE LA FACCIAMO! - COD.IDENT. M4C1I1.4-2024-1322-P-47943	0,00	129.790,16	129.790,16	0,00	0,00	0,00	129.790,16
	4		Alternanza Scuola-Lavoro	30.104,35	4.547,89	34.652,24	24.871,65	24.076,06	795,59	9.780,59
		1	Attività di alternanza scuola/lavoro	30.104,35	4.547,89	34.652,24	24.871,65	24.076,06	795,59	9.780,59
		10	Progetto PON FSE 10.6.6AFSEPON-EM-2017-5 Alternanza Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	114.629,19	26.972,62	141.601,81	132.257,54	101.446,71	30.810,83	9.344,27
		1	Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali	85.317,59	3.130,62	88.448,21	81.003,90	79.212,37	1.791,53	7.444,31
		2	Soggiorni linguistici	29.311,60	23.842,00	53.153,60	51.253,64	22.234,34	29.019,30	1.899,96
	6		Attività di orientamento	46.380,79	-11.354,48	35.026,31	11.255,06	11.255,06	0,00	23.771,25
		1	PROGETTO ORIENTAMENTO	22.513,53	5.795,52	28.309,05	11.255,06	11.255,06	0,00	17.053,99
		2	Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio	23.867,26	-17.150,00	6.717,26	0,00	0,00	0,00	6.717,26

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività amministrativo-didattiche nel 2024 (€ 904.274,73 a fronte di € 417.594,46 nel 2022 e di € 1.024.365,28 nel 2023) sono state impegnate per € 584.470,40 (a fronte di € 258.748,13 nel 2022 e di € 737.077,05 nel 2023), pari al 64,63% del totale.

A seguito del riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, nell'ambito della presente destinazione è stata inserita una serie di categorie e voci relative alle attività ritenute ormai ordinarie per la scuola e che, in passato, erano invece gestite nell'ambito della destinazione "Progetti". In particolare, sono state gestite in questa area le attività relative ai PCTO, all'orientamento, alla gestione dei viaggi d'istruzione, scambi, soggiorni linguistici e sportivi, alla gestione del Centro Sportivo Scolastico e alla promozione dell'avviamento allo sport, alla tutela della privacy, alla gestione della sicurezza ai sensi del TU 81/2008, alla gestione dei progetti PNRR, alla gestione del fondo del Comitato Studentesco, alle attività di recupero, sportello e supporto allo studio aggiuntive rispetto a quelle retribuite con il FIS, all'avvio del corso IGCSE a partire dall'a.s. 2023/24 con classi del liceo scientifico.

Ciò ha comportato una crescita esponenziale delle risorse programmate e gestite nell'ambito della presente destinazione "Attività amministrativo-didattiche": da € 84.444,48 impegnati nel 2018 si è passati ad € 584.470,40 impegnati nel 2024 (+692,14%).

Nel prospetto sopra riportato sono indicati in dettaglio le attività amministrativo-didattiche, con relativi importi di spesa programmati, impegnati e pagati nel corso del 2024.

Le attività sono state articolate contabilmente secondo i seguenti Aggregati:

Aggregato A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola, articolato in varie schede, è utilizzato per la gestione delle spese sostenute per il funzionamento generale della scuola.

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

Aggregato A03 – Didattica che raccoglie la programmazione delle spese finalizzate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica. Articolato in varie schede, rientrano in tale aggregato tutte le

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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. Comprende inoltre le schede per la gestione dei progetti PNRR.

Aggregato A04 – Alternanza scuola lavoro utilizzato per la gestione contabile delle spese relative allo svolgimento delle attività connesse ai PCTO; nel 2024 è stato articolato nell'unica scheda **"Attività di alternanza scuola/lavoro"**.

Aggregato A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero utilizzato per la gestione delle spese per lo svolgimento delle attività relative a visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero; è stato ripartito nelle seguenti due schede di dettaglio: **"Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali"** e **"Soggiorni linguistici"**.

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

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

A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola: oltre alle spese ordinarie, si è provveduto alla riparazione di una delle lavapavimenti e del condizionatore del locale Server 1, alla disinfestazione dalle vespe della zona d'ingresso al parcheggio e allo smaltimento dei beni inventariati e non, dismessi anche a seguito del rinnovo di una parte significativa delle attrezzature informatiche con i fondi PNRR.

A.1.2. - Manutenzione edifici scolastici: si è provveduto a sistemare ed implementare l'impianto elettrico e di rete di 3 nuove aule tematiche, a completamento di quanto realizzato con i fondi del progetto PNRR Classroom.

A.1.3 - Tutela della privacy Regolamento UE 679/2016: a fine 2024 si è affidato l'incarico di DPO per l'esercizio 2025 all'azienda PrivacyCert Lombardia Srl, specializzata ed esperta nella gestione di tale tipo di incarico presso gli istituti scolastici.

A.1.4 - Progetto Sicurezza e S.P.P. TU 81/2008: per l'a.s. 2024/25 si è confermato l'incarico di RSPP all'azienda Sen Sistemi sas, nella persona del Dott. Laschi Alessandro. Si è provveduto all'acquisto di nuove divise per tutto il personale ausiliario e di scarpe antinfortunistiche per i supplenti entrati in servizio ad inizio 2024/25.

A.1.5 - Spese di investimento: a completamento delle innovazioni apportate nelle aule e nei laboratori grazie ai fondi dei progetti PNRR Labs e Classroom e per rendere più fruibili i pannelli con grafica a tema o trasparenti montati in molte aule, si è provveduto con fondi autonomi alla tinteggiatura, anche con pareti colorate, di 24 aule e di laboratori tematici, nonché all'acquisto delle ultime 5 LIM touch screen.

Per consentire la realizzazione del suddetto intervento, molto oneroso, si sono rinviati al 2025 gli investimenti previsti ad inizio 2024 (trasformazione di un'aula doppia del 1° piano in uno spazio didattico "fluid", attrezzato con arredi mobili e torrette di ricarica per i PC portatili e con il relativo adeguamento/implementazione dell'impianto elettrico e di rete; implementazione dell'impianto elettrico e di rete della biblioteca, per la creazione di 6/7 postazioni informatiche a disposizione principalmente dei docenti; sostituzione dei PC a disposizione di presidenza, vicepresidenza, segreteria e sala docenti; acquisto di una piccola cassaforte e la sostituzione di una porta con un serramento antintrusione per la conservazione dei testi degli esami Cambridge per il corso IGCSE).

A.1.19 RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 (C.D. DECRETO SOSTEGNI-BIS): l'economia finale di €. 28.894,34 è stata restituita al MIUR con apposito mandato nel corso del 2024.

A.2.1 - Funzionamento amministrativo: si sono confermati gli abbonamenti annuali con le aziende Mediasoft snc (accesso banca dati x gestione graduatorie, organici, denunce fiscali periodiche,...) e Gruppo Spaggiari Parma spa (abbonamento a Italia Scuola - Executive School Management casi e pareri - Lex for School). In merito al software di gestione del registro elettronico e delle diverse aree funzionali degli uffici, si è avviata da settembre 2024 la sostituzione del prodotto, rivolgendosi al Gruppo Spaggiari Parma spa per i software relativi al registro elettronico e all'area alunni; si è mantenuto il software Nuvola di Madisoft per la gestione delle restanti aree amministrative (gestione personale, rilevazione presenze personale ATA, segreteria digitale, protocollo informatico,...). Per tali aree, nel corso del 2025 si completerà la transizione al nuovo gestionale.

Inoltre, si sono sostenute le spese per il noleggio della fotocopiatrice utilizzata dagli uffici e per il noleggio relativo a SIM Card prepagate per la didattica a distanza ed a smartphone per la trasmissione di dati e voci, a supporto del personale

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



dipendente impegnato in attività a distanza. Si è acquistata una nuova rilegatrice professionale e si è pagata la quota di adesione alla nuova rete nazionale per i licei SDIA, finalizzata allo studio ed approfondimento delle applicazioni didattiche della scienza dei dati e dell'intelligenza artificiale.

Aderendo alla Convenzione CONSIP Apparecchiature multifunzione in noleggio 2 lotto 3, a fine 2024 si è avviato il noleggio quinquennale di una stampante multifunzione Olivetti d-COPIA 5002 MF, avendo dismesso la precedente stampante in rete ad uso degli uffici di proprietà della scuola. Il costo del suddetto noleggio è di €. 167,90 + IVA a trimestre.

Si segnala, inoltre, la stipula di un contratto biennale con l'azienda PA33 srl, per l'utilizzo della piattaforma digitale certificata SIMOG33, direttamente collegata ad ANAC e PCP, per la gestione digitalizzata delle attività negoziali e dei contratti pubblici entrata in vigore dal 01.01.2024.

A.3.1 - Funzionamento didattico generale: si sono sostenute le spese per il noleggio delle fotocopiatrici utilizzate per la didattica e per la sala docenti; si è provveduto al rimborso delle quote d'iscrizione per alunni trasferiti presso altri istituti scolastici e/o delle quote erroneamente versate alla scuola (quote iscrizione doppie, tasse scolastiche statali).

A partire dall'a.s. 2024/25, si è deciso di migrare sul nuovo software ClasseViva del Gruppo Spaggiari Parma Spa la gestione del registro elettronico e dell'area alunni e didattica. Inoltre, si è proceduto all'acquisto della licenza aggiornata del software Mathema per la gestione in cloud dell'orario scolastico e della licenza d'uso del software FastSchool per la gestione delle sostituzioni interne dei docenti assenti.

A.3.3 - PROGETTO CORSI IGCSE: il progetto è partito a settembre 2023, con una classe prima del liceo scientifico; nel 2024/25 si è costituita un'altra classe prima, sempre del liceo linguistico. Le spese sostenute sono relative all'a.s. 2024/25 e precisamente al pagamento della quota annuale al CAMBRIDGE UNIVERSITY PRESS & ASSESSMENT, nonché al contratto stipulato con un'esperta esterna madrelingua inglese competente per l'insegnamento, anche mediante attività di laboratorio, in lingua straniera delle materie di fisica, biologia e inglese, a completamento di quanto previsto a carico dei progetti PNRR.

A.3.6 - Progetto Sport a scuola: nel 2024 si sono organizzati i soggiorni sportivi invernale a Folgaria nel periodo 28-31/01/2024 e di sport veloci all'Isola d'Elba nel periodo 16-21/06/2024; in entrambi i casi si è organizzato un turno con la partecipazione di 42-52 alunni. A fine esercizio, si è organizzato il nuovo soggiorno sportivo invernale a Folgaria per gennaio 2025. Si sono organizzate diverse attività di avviamento a varie discipline sportive e si è provveduto all'acquisto di nuove attrezzature sportive.

In merito al contratto di merchandising con decorrenza dall'a.s. 2023/24 e di durata triennale, stipulato con l'azienda Macron Store Bologna srl per la fornitura di abbigliamento sportivo personalizzato con logo della scuola, sia direttamente allo scrivente istituto, sia a studenti, genitori e personale dipendente della scuola, tramite shop on line raggiungibile dal sito web dell'istituto, si segnala che si è provveduto anche nell'a.s. 2024/25 all'acquisto di kit di abbigliamento sportivo per gli studenti iscritti alla classe prima del liceo sportivo.

A.3.14 - Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa: a seguito dell'entrata in funzione, a carico del MEF, del cosiddetto "cedolino unico", a partire dal 2011 la presente scheda viene utilizzata solo per pagare alcuni compensi accessori al personale dipendente. Si evidenzia che la spesa sostenuta nel corso del 2024, pari ad €. 23.324,85, è sostanzialmente analoga a quella del 2023 e praticamente triplicata rispetto al 2021 per il riavvio delle attività aggiuntive, a seguito del contenimento della pandemia COVID 19.

Per semplicità di gestione contabile, le spese relative alle attività di supporto alla didattica e ai progetti svolte dal personale ATA sono state quasi interamente imputate alla presente scheda di attività; sono state mantenute separate, imputandole alle specifiche schede di attività o progetto, solo quelle relative alle attività aggiuntive svolte dal personale ATA a supporto dei PCTO e dei progetti PNRR, nonché, in piccola parte, per il progetto orientamento.

Per lo stesso motivo, alla presente scheda sono state imputate le spese relative ai compensi accessori spettanti ai docenti per le varie attività progettuali non comprese nel "cedolino unico" o in progetti specifici (a supporto degli interventi didattici per i PCTO, per le attività di orientamento, per i progetti PNRR, per il referente interno della sicurezza, per le attività del progetto benessere, per le attività dei progetti lingue straniere e certificazioni linguistiche, per i rimborsi spese di missione ai docenti relativi a viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici).

Avendo ricevuto i relativi fondi universitari, si sono potuti pagare i compensi aggiuntivi spettanti a 4 docenti interne per l'attività di tutoraggio svolta negli aa.ss. 2019/20, 2020/21 e 2022/23 a favore dei tirocinanti dei corsi TFA per il sostegno. Si è pagato a carico del bilancio il saldo delle ore eccedenti in sostituzione di colleghi assenti prestate dai docenti presso la sede carceraria.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

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

In merito ai **finanziamenti europei assegnati per la realizzazione di progetti PNRR**, nel corso del 2024 si è ricevuta l'autorizzazione allo svolgimento di altri 3 progetti. Per ognuno di essi è stata istituita una specifica scheda di attività e/o progetto per la gestione contabile specifica. I progetti PNRR autorizzati nel 2024 sono stati i seguenti:

- **30 – PNRR DM 66 - INFORMA CON IL DIGITALE – cod.identificativo M4C1I2.1-2023-1222-P-45489**
- **31 - PNRR DM 65 - OVVERO COME BABEL SUL LIBRO DELLA NATURA - cod.identificativo M4C1I3.1-2023-1143-P-27767**
- **32 - PNRR DM 19/2024 - CE LA FACCIAMO! - cod.identificativo M4C1I1.4-2024-1322-P-47943**

Per i primi due progetti, nel corso del 2024 si è provveduto a contrattualizzare tutte le attività fornite da esperti e/o soggetti esterni, all'ordine delle relative targhe pubblicitarie, nonché alla stipula degli incarichi per le varie figure di sistema (DS in qualità di coordinatore e direttore tecnico di progetto, DSGA per supporto tecnico specialistico, componenti delle comunità di pratiche) e alla selezione del personale interno per la realizzazione delle attività formative, svolte e/o avviate solo in parte nell'ultimo quadrimestre del 2024. Per il terzo progetto, tutte le attività sono state rinviate al 2025.

In merito ai finanziamenti europei relativi ai 4 progetti PNRR autorizzati nel 2023, si segnala quanto segue:

- **A.3.26 PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 – COD.IDENT. PROGETTO: M4C1I3.2-2022-961-P-1**
- **A.3.27 PNRR SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL LABS D.M. 218/2022 COD.IDENT. PROGETTO: M4C1I3.2-2022-962-P-20118**

nel corso del 2024 sono state consegnate, installate e collaudate tutte le attrezzature, gli arredi e i software ordinati nel 2023, si sono realizzati i piccoli interventi edilizi previsti e si è provveduto a selezionare ed incaricare i verificatori interni di conformità delle forniture. Si sono pagati i compensi dovuti a quasi tutte le figure di sistema (DS in qualità di RUP e coordinatore di progetto, DSGA, azienda TutorPA in qualità di progettista esterno, team di supporto alla progettazione); restano da pagare, nel 2025, i compensi dovuti ai verificatori di conformità. Entro fine novembre 2024 si sono trasmessi all'Autorità di gestione i rendiconti intermedi comprensivi di tutte le spese sostenute per le forniture (€ 151.325,76 per il progetto Classroom ed € 145.684,48 per il progetto Labs), ma a tutt'oggi non risultano ancora effettuati i relativi controlli ministeriali. A marzo 2025 l'Autorità di gestione ha erogato le 2^a rate dei finanziamenti relativi a tali progetti.

- **A.3.28 PNRR AZIONI PREV E CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA DM 170/2022 COD.IDENT.M4C1I1.4-2022-981-P-13189**

nel corso del 2024 si sono attuate tutte le attività previste, sia con l'intervento di Archilabò ETS, ente del Terzo Settore che ha partecipato alla co-progettazione ed ha realizzato i laboratori co-curricolari con gli studenti dell'IIS Keynes, sia con docenti interni ai 4 istituti della Rete "Ancore e bussole" (Istituti Comprensivi di Argelato, Castel Maggiore e San Giorgio di Piano e IIS Keynes), per interventi individuali o di piccolo gruppo a favore degli studenti dei suddetti istituti. Si è proceduto all'individuazione di alcuni assistenti amministrativi, per supporto alla gestione del progetto anche dal punto di vista documentale e amministrativo. Tutte le attività si sono concluse entro dicembre 2024 e parte dei compensi dovuti (ad Archilabò, a parte dei formatori interni, al DS e alla DSGA) sono stati liquidati a fine esercizio. Nei primi mesi del 2025 si sta provvedendo al pagamento dei restanti compensi.

- **A.3.29 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE PERS.SCOLASTICO 2022-2024 CUP E74D22003010006**

nel primo semestre 2024 si sono realizzate le attività di formazione del personale interno. Si è già provveduto al pagamento del compenso dovuto alla formatrice interna e della fattura per l'acquisto della targa pubblicitaria.

Per questi ultimi due progetti non è ancora stato possibile presentare il rendiconto all'Autorità di gestione, in quanto non sono ancora attive le relative funzioni sul Portale GPU.

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

Per tutti i suddetti progetti, nel corso del 2024 si è dovuto ricorrere ad anticipazioni di cassa per il pagamento delle fatture e dei compensi dovuti, in quanto la scuola ha ricevuto l'accredito solo del 1° acconto del 50% dei finanziamenti assegnati.

A.5.1 - Viaggi d'istruzione e uscite didattiche e culturali: nel corso del 1° semestre 2024 si sono realizzati viaggi d'istruzione e uscite didattiche in Italia (Fossoli, Roma, Trento, Napoli, Monte Adone, Diga del Vajont, Padova, Cattolica, Parma, Venezia, Milano,...) e viaggi d'istruzione all'estero (Valencia, Praga,...). Si segnalano le grosse difficoltà incontrate nell'organizzazione dei suddetti viaggi, nonché i costi molto elevati proposti dalle varie agenzie di viaggio; proprio per tale motivo, ad esempio, il previsto viaggio a Barcellona non è stato realizzato. Nel 3° quadrimestre del 2024 si è realizzato il viaggio d'istruzione a Bolzano e si è avviata la procedura per la selezione delle agenzie di viaggi a cui affidare i viaggi d'istruzione del 1° semestre 2025.

Si segnala che nel corso del 2024 sono stati rimborsati complessivamente €. 1.686,00 alle famiglie a cui è stato riconosciuto il diritto ad usufruire del bonus Welfare Gite ex Direttiva 6/2023.

A.5.2 - Soggiorni linguistici: nel primo semestre 2024 si sono realizzati i soggiorni linguistici a Monaco di Baviera (Germania) e a Malaga (Spagna) e si è riavviato lo scambio scolastico con la scuola superiore di Tranreut (Germania). Si è confermata la decisione di programmare tali attività già nel mese di giugno per l'a.s. successivo e nel 3° quadrimestre 2024 si è riusciti ad organizzare i soggiorni linguistici a Dublino e a Siviglia, programmati per febbraio 2025.

A.6.1. Progetto orientamento: oltre alle ordinarie attività di orientamento in entrata ed in uscita, si sono concluse le attività previste per l'a.s. 2023/24 negli Accordi di Rete provinciale per i progetti ECCO! Ottica di genere e di Valorizzazione del percorso CAT (compresa la partecipazione all'organizzazione delle Olimpiadi provinciali CAT), finanziati dalla Città Metropolitana di Bologna, e si sono avviate quelle relative all'a.s. 2024/25. Si segnala che, a partire dal 2024/25, finanziariamente solo il progetto Ecco! sarà gestito direttamente dalla scuola.

Ad inizio 2024 si sono realizzati i corsi di preparazione ai test d'ammissione universitari TOLC per logica, matematica e fisica; altri corsi non sono partiti a causa delle iscrizioni di studenti troppo scarse. Per l'a.s. 2024/25 tali corsi sono stati gestiti nell'ambito dei progetti PNRR.

A.6.2. Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio: nel 2024 le attività previste a carico della presente attività sono state interamente gestite con fondi del MOF mediante il "cedolino unico" e con i progetti PNRR, in particolare il progetto Ancore e bussole - Divari territoriali DM 170/2022 ed il progetto Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali DM 65/2023.

Per le seguenti attività, nel corso del 2024 non si è sostenuta nessuna spesa:

- A.3.15 Gestione fondo Comitato Studentesco
- A.3.32 - PROG.PNRR DM 19/2024 - CE LA FACCIAMO! - COD.IDENT. M4C1I1.4-2024-1322-P-47943
- A.6.2. Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	110.002,87	726,03	110.728,90	65.092,01	48.757,69	16.334,32	45.636,89
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.828,00	1.830,80	22.658,80	16.957,94	8.599,72	8.358,22	5.700,86
		1	Progetto informatica	15.728,00	2.750,00	18.478,00	16.927,20	8.568,98	8.358,22	1.550,80
		2	Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche	5.100,00	-919,20	4.180,80	30,74	30,74	0,00	4.150,06
		10	Progetto PON FSE 10.2.2A-FdRPOC-EM-2018-76 Pensiero computaz. e cittadinanza digitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		20	PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	63.879,32	2.961,30	66.840,62	33.989,68	26.723,58	7.266,10	32.850,94
		1	Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari	12.685,00	-3.665,40	9.019,60	2.590,00	2.590,00	0,00	6.429,60

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

		2	Progetti carcere per ampliamento offerta formativa	4.181,13	66,67	4.247,80	1.182,22	1.093,16	89,06	3.065,58
		3	Progetto Lingue straniere	12.486,29	0,00	12.486,29	8.427,04	7.850,00	577,04	4.059,25
		5	Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica	6.400,00	140,00	6.540,00	1.446,82	1.446,82	0,00	5.093,18
		6	PROGETTO USTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	PROGETTO ARIA ACQUA TERRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	PROGETTO BENESSERE E SPORTELLI D'ASCOLTO	28.126,90	6.420,03	34.546,93	20.343,60	13.743,60	6.600,00	14.203,33
	3		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	18.295,55	-4.296,07	13.999,48	9.193,90	9.193,90	0,00	4.805,58
		1	Certificazioni linguistiche	18.295,55	-4.296,07	13.999,48	9.193,90	9.193,90	0,00	4.805,58
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.000,00	230,00	7.230,00	4.950,49	4.240,49	710,00	2.279,51
		1	Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008	4.000,00	0,00	4.000,00	1.776,49	1.776,49	0,00	2.223,51
		2	Altre attività di formazione del personale dipendente	3.000,00	230,00	3.230,00	3.174,00	2.464,00	710,00	56,00
		3	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 - DIDATTICA A DISTANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	RISORSE EX ART. 231, C.1, D.L. 34/2020 - AVVIO 2020/21 - FORMAZIONE MODALITA' DIDATTICHE INNOVATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le risorse finanziarie disponibili e programmate per la realizzazione delle varie attività di progetto nel 2024 (€ 110.728,90 a fronte di € 137.238,96 nel 2023) sono state impegnate per € 65.092,01 (a fronte di € 53.791,52 nel 2023), pari al 58,79 % del totale (a fronte del 39,58 % del 2023) .

Il nuovo piano contabile del Programma Annuale prevede la presenza di solo 5 aree di progetto, non modificabili né incrementabili. Tenuto conto dell'articolazione del PTOF 2022-2025 adottato a fine 2021 e del nuovo PTOF 2025-2028 adottato a ottobre/novembre 2024, nonché della loro articolazione annuale nei POF a.s. 2023/24 e a.s. 2024/25, le suddette aree di progetto sono state articolate in alcune schede progettuali di dettaglio, redatte tenendo conto delle informazioni fornite dai responsabili delle attività e dai referenti d'area. Pertanto, in questo ambito sono rimaste solo alcune delle attività già in passato qualificate come "progetti".

Il riordino del piano dei conti entrato in vigore dal 01.01.2019, ha comportato una riduzione drastica delle risorse programmate e gestite nell'ambito della destinazione "Progetti": da € 408.674,86 impegnate nel 2018 si è passati ad € 110.728,90 impegnati nel 2024 (- 72,91%).

Per la realizzazione delle azioni progettuali programmate nel 2024 sono stati previsti e gestiti i seguenti aggregati:

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

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

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

P.1.1 - Progetto informatica: oltre alle spese di manutenzione ed agli acquisti di materiali d'uso ordinari e straordinari, si è provveduto a stipulare con l'azienda Ser Tec srl due contratti, per completare l'ammodernamento e l'implementazione dell'infrastruttura della rete informatica d'istituto e per la manutenzione straordinaria delle dotazioni informatiche e della rete stessa. A seguito di numerosi disservizi e problemi nel funzionamento della rete, a settembre si è dovuto procedere alla risoluzione dei suddetti contratti e a stipulare un nuovo contratto con l'azienda Burstnet srl, affinché intervenisse sul lavoro svolto in precedenza, risolvendo i problemi e completando l'infrastruttura di rete. A tal fine, dalla medesima azienda a fine

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



esercizio si sono acquistate schede di rete, memorie esterne per i server e un cospicuo pacchetto di licenze Devide Cal Windows.

P.1.2 - Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche: vari corsi per il recupero e/o potenziamento delle competenze matematiche e nelle discipline STEM sono state organizzati a carico del progetto PNRR DM 65.

P.2.1 - Biblioteca Maresti, attività culturali e laboratori pluridisciplinari: si è gestita soltanto la prenotazione e partecipazione a due spettacoli in lingua spagnola.

P.2.2 - Progetti carcere per ampliamento offerta formativa: presso la sede carceraria nell'a.s. 2023/24 si sono realizzati alcuni progetti, tra cui il progetto "Vapori lunari: quando l'arte diventa ristretta" con l'intervento di docenti interni ed esperti esterni. Nel 2024 si sono acquistati alcuni beni d'uso (cancelleria, calcolatrici tascabili per gli studenti).

P.2.3 - Progetto Lingue straniere: nel corso del 1^ semestre 2024 si sono realizzati i corsi di conversazione in lingue madri straniere (inglese, francese, tedesco e spagnolo) in varie classi per le quali tale attività non è prevista dall'orario curriculare, con il contributo di docenti madrelingua interni o esterni nonché del Centro Boldrini di Bologna. Per l'a.s. 2024/25, a fine 2024 si sono avviate le procedure per svolgere corsi analoghi in gennaio/febbraio 2025.

P.2.5 - Progetto Prevenzione disagio ed integrazione scolastica: nel 1^ semestre 2024 si è realizzato il previsto laboratorio di ceramica e si è concluso il laboratorio di musicoterapia a favore degli studenti diversamente abili. Si è provveduto all'acquisto di materiali d'uso utili per il laboratorio di cucina avviato ad inizio a.s. 2024/25. Le attività di alfabetizzazione e potenziamento dell'italiano e di supporto nello studio per gli studenti non italofofoni sono state organizzate con retribuzione a carico dei fondi MOF del cedolino unico e del progetto PNRR Divari territoriali.

P.2.12 - Progetto Benessere e sportello d'ascolto: tutte le attività previste ad inizio esercizio (sportelli d'ascolto, corso sul metodo di studio, attività di formazione e informazione su bullismo e cyberbullismo, StudyLab per attività di studio assistito pomeridiano, , ...), con esclusione del gruppo di lettura e podcast, sono state realizzate. Per l'a.s. 2024/25 si sono avviate le nuove attività fin da fine ottobre/inizio novembre 2024; si precisa che alcune attività, in particole il progetto StudyLab, verranno realizzate utilizzando le risorse finanziarie PNRR.

P.3.1 - Certificazioni linguistiche: per potenziare la conoscenza delle lingue straniere e favorire l'acquisizione di certificazioni esterne linguistiche nell'a.s. 2023/24 l'istituto si è impegnato nella realizzazione di corsi di preparazione agli esami di certificazione esterna delle lingue straniere di inglese, francese e spagnolo, con il supporto sia di docenti interni che esterni; per la lingua tedesca, il corso non è stato avviato a causa della ridottissima adesione degli studenti. Le quote di iscrizione agli esami di certificazione esterna sono state pagate dagli studenti direttamente agli enti esaminatori e certificatori. Per l'a.s. 2024/25 analoghe attività sono state avviate fin dagli ultimi mesi del 2024, nell'ambito del progetto PNRR DM 65.

P.4.1 - Formazione personale dipendente per la sicurezza TU 81/2008: a giugno 2024 si è organizzato un corso interno per la formazione di base del personale neo-assunto privo di formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro. Nel 3^ quadrimestre 2024 si è inoltre aderito alla formazione completa + esame per 4 addetti alla squadra antincendio alto rischio, alla formazione per 3 preposti appartenenti allo staff del Dirigente Scolastico e alla formazione completa per 2 addetti alla squadra di primo soccorso, tutte organizzate da ASABO.

P.4.2 - Altre attività di formazione del personale dipendente:le attività formative organizzate dalla scuola nel corso del 2024 sono state le seguenti:

- corso di formazione di bioinformatica per le docenti di scienze;
- corso di formazione per il personale amministrativo della segreteria didattica ed i docenti per l'avvio del nuovo gestionale ClasseViva del registro elettronico, dell'area alunni e degli altri software connessi;
- attività di completamento della formazione per l'avvicinamento al modello DADA, svolta nell'ambito del progetto PNRR DM 65 (tutoring, predisposizione dei materiali e visiting presso altra scuola DADA).

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G			Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Lo scrivente istituto non amministra gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Il fondo di riserva, programmato in €. 400,00 in sede di approvazione del Programma Annuale ef 2024, è rimasto invariato per tutto l'esercizio.

La storica preponderanza delle spese per trattamento fondamentale ed accessorio del personale dipendente, supplente e non, rispetto ad ogni altra singola tipologia di spesa è cessata già dal 2011, per il passaggio a carico del “cedolino unico” della gestione dei suddetti compensi pagati con finanziamenti specifici statali. Rispetto al 2010, le spese impegnate per compensi accessori al personale sono infatti calate del 35,47%, passando da €. 315.624,30 ad €. 99.094,50 nel 2023 e ad €. 203.672,80 nel 2024. Tale crescita nel 2024 rispetto al 2023 è dovuta in gran parte agli impegni di spesa assunti nell'ambito dei progetti PNRR, in particolare per il progetto di rete Ancore e Bussole, che ha coinvolto anche altri 3 istituti comprensivi della zona.

Nel 2024 gli impegni di spesa più rilevanti sono stati quelli assunti per le spese di personale (€. 203.672,80), le prestazioni di servizi (€. 286.315,09 calate del 18,98% rispetto ad €. 353.369,83 del 2023,) e le spese d'investimento (€. 63.800,90 calate del 70,10% rispetto ad €. 213.416,78 del 2023, per esaurimento nel precedente esercizio delle spese sostenute per la gestione dei due progetti PNRR Classroom e Labs).

L'aggregato 9 “**Rimborsi e poste correttive**” riporta un impegno complessivo di €. 48.380,85, dovuto ai seguenti motivi:

- €. 16.722,00 per il rimborso alle famiglie degli studenti degli acconti di partecipazione a viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici, soggiorni sportivi o il pagamento dei bonus Welfare Gite;
- €. 824,00 per il rimborso delle quote di iscrizione per studenti trasferiti e/o erroneamente pagate;
- €. 28.894,34 a titolo di economie sui finanziamenti ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (c.d. decreto Sostegni-Bis), restituite all'Amministrazione Centrale;
- €. 1.900,51 a titolo di economie sui finanziamenti MIUR per il supporto psicologico art. 697 comma 1 L. 234/2021, restituite all'Amministrazione Centrale;
- €. 40,00 per il rimborso di una quota di iscrizione ai corsi in preparazione alle certificazioni linguistiche.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	417.771,15
Acquisto di beni di consumo	37.445,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	376.622,03
Acquisto di beni d'investimento	79.971,25
Altre spese	7.329,90
Imposte e tasse	47.483,40
Rimborsi e poste correttive	48.380,85

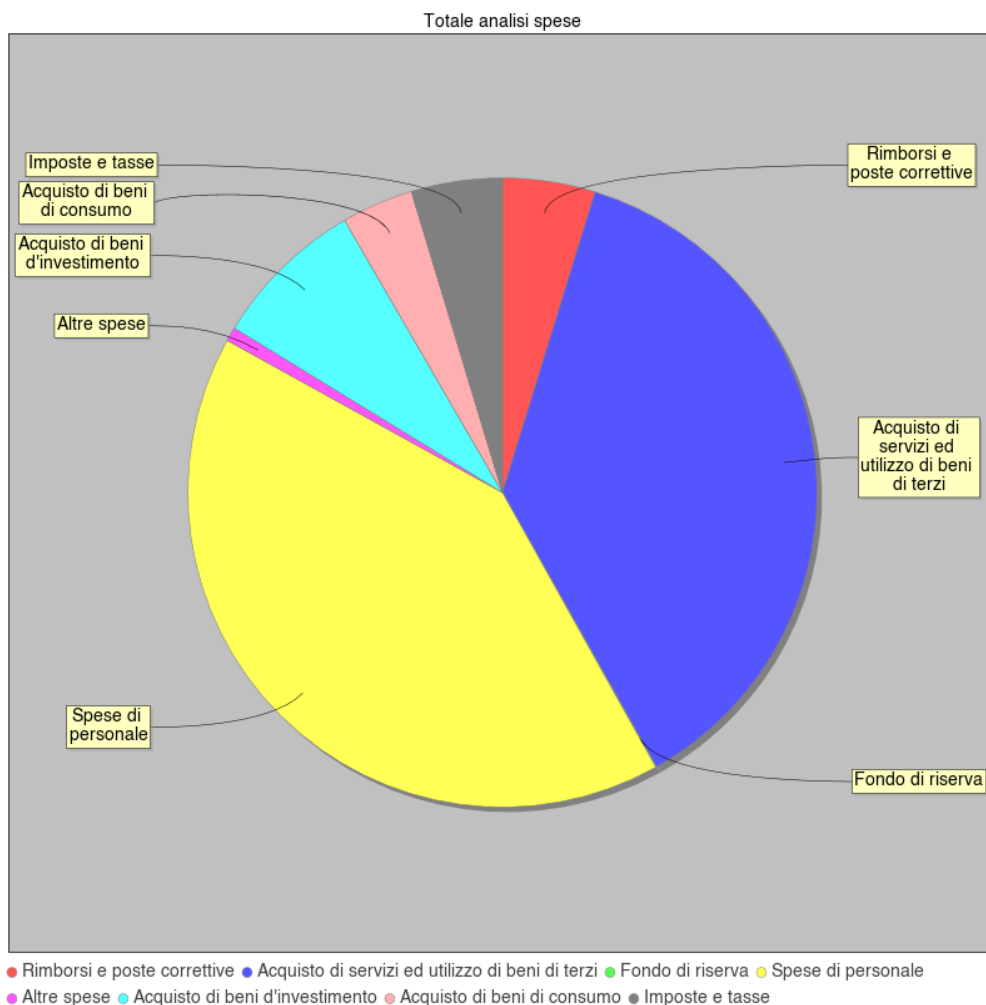
Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



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

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

Fondo di riserva	400,00



Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 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 2024 l'aggregato Z **"Disponibilità finanziaria da programmare"** ammonta ad €. **10.402,15** e risulta essere composto come segue:

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

2. avanzo di amministrazione vincolato per un totale di €. 6.777,61, di cui:

- €. 183,00 a titolo di economie sui fin.ti MIM rimborso spese per svolgimento esami di Stato 2020/21 x emergenza COVID 19;
- €. 203,89 a titolo di economie sui finanziamenti MIM per le spese dell'appalto esterno di pulizia;
- €. 764,29 a titolo di economie sui finanziamenti MIM ex art. 39 bis comma 1 D.L. 115/2022 (Decreto Aiuti bis 2022);
- €. 4.939,18 a titolo di economie sui finanziamenti MIM per il rimborso delle spese sostenute per il corretto svolgimento esami di Stato 2020/21 x emergenza COVID 19;
- €. 687,25 a titolo di economie sul progetto "Scuola in carcere".

3. finanziamenti di competenza e.f. 2024 per un totale di €. 3.624,54, di cui:

- €. 3.624,54 a titolo di finanziamenti MI per il funzionamento amm/didattico.



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 2024 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 2024 si è riaffermata, in quanto, dopo la "stretta" imposta dalle restrizioni COVID 19, molte attività si sono riavviate ed è ripartita la corresponsione di contributi vari da parte delle famiglie; infatti, dal 44% nel 2021 e dal 23% del 2022 di dipendenza dai fondi statali si è passati al 10%, mentre dal 56% nel 2021 e dal 77% nel 2022 di autonomia finanziaria si è passati al 90%;
- **indice di mancata riscossione:** indica il rapporto tra il totale degli accertamenti in conto competenza e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione) ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. A fine 2024 ha assunto un valore abbastanza

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



alto (63% rispetto al 37% del 2022), anche se in diminuzione rispetto al 78% del 2023. In entrambi gli esercizi la rilevanza di tale indice è dipesa sostanzialmente dai crediti dell'esercizio vantati nei confronti dello Stato e derivanti dalle assegnazioni relative ai progetti PNRR autorizzati nei due esercizi;

- **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 24% (rispetto al 10% del 2021 e al 27% del 2023), a seguito soprattutto dell'assegnazione nel 2023 e 2024 dei finanziamenti relativi a 4+3 progetti PNRR, per un totale di €. 262.106,09 assegnati e riscossi solo al 50% nel 2024;
- **indice di smaltimento dei residui attivi:** indica il grado di riscossione dei residui attivi. Nel 2024 ha assunto un valore bassissimo, solo il 6% (rispetto al 72% del 2023 ed al 61% del 2022), in quanto i crediti del 50% vantati nei confronti del MIM per i progetti PNRR assegnati nel 2023 non sono stati incassati; solo per due di tali progetti si è ricevuto l'accredito di una seconda rata nel mese di marzo 2025, per un totale di €. 130.427,05;
- **indice di accumulo dei residui attivi:** indica la performance, solitamente positiva, della scuola nell'incassare in tempi brevi e nel corso dell'esercizio i finanziamenti assegnati ed i contributi riconosciuti da parte dei privati e, di conseguenza, la produzione ridotta di nuovi residui attivi al termine dell'esercizio. Proseguendo la tendenza del 2023, nel 2024 risulta ancora peggiorato rispetto al 2020, 2021 e 2022 e anche al 2023 (44% rispetto al 27%), a causa dell'incremento dei crediti vantati nei confronti dello Stato e derivanti dalle assegnazioni relative ai nuovi progetti PNRR autorizzati nel 2023 e 2024.



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 2024 del ns. istituto evidenziano quanto segue:

- **indice delle spese per l'attività didattica:** mostra l'incidenza, rispetto al totale degli impegni assunti, delle spese imputate nella scheda di Attività A03 Didattica e nelle schede dei Progetti; il valore notevolmente cresciuto rispetto agli esercizi precedenti (49% rispetto al 34%, 19% e 17% relativi agli esercizi 2021, 2020 e 2019 e parzialmente ridotto rispetto al 65% del 2022 e al 67% del 2023) è influenzato dall'assegnazione di ulteriori 3 progetti PNRR, complessivamente di importo inferiore a quelli assegnati nel 2023, gestiti sulle schede di Attività A03 e dalla realizzazione delle settimane sportive (soggiorno sportivo invernale e settimana azzurra), sempre nell'ambito delle suddette schede di attività;
- **indice di autonomia finanziaria:** mostra l'incidenza degli impegni di spesa imputati alla scheda di attività A02 Funzionamento amministrativo rispetto al complesso degli impegni assunti nell'esercizio; ha un valore davvero basso (3%) 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

Firmato digitalmente da SALVATORE ANTONIO RINALDI



residui; sebbene per il ns. istituto, di norma, la produzione media di nuovi residui passivi sia molto contenuta, a fine 2024 tale valore ha assunto un valore alto (40%), soprattutto per gli impegni assunti per la realizzazione dei progetti PNRR Divari territoriali DM 170, DM 65 e DM 66; si tratta di impegni che verranno liquidati nel corso del 2025. I restanti residui passivi sono per lo più relativi ai premi assicurativi per gli alunni relativi al 2025, ad alcuni incarichi solo avviati nel 2024 ma non ancora conclusi, agli ordini di materiali d'uso, beni informatici, servizi, realizzazione di soggiorni linguistici e del soggiorno sportivo invernale, formalizzati a fine esercizio, nonché ad alcuni debiti non ancora fatturati da parte dei fornitori;

- **indice di smaltimento dei residui passivi:** varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a 100, smaltimento massimo dei residui. Tale indice assume un valore davvero molto alto (90%) rispetto agli esercizi precedenti (55% nel 2023, 66% nel 2022, 85% nel 2021, 86% nel 2020 e 73% nel 2019) soprattutto perchè nel corso dell'esercizio si è provveduto a pagare tutti i residui passivi esistenti all'01.01.2024 relativi ai progetti PNRR Labs e Classroom;
- **indice di accumulo dei residui passivi:** indica la buona capacità della scuola nel fronteggiare gli impegni di spesa assunti provvedendo al loro pagamento in tempi brevi e nel corso del medesimo esercizio di loro insorgenza e, di conseguenza, la ridotta produzione di nuovi residui passivi al termine dell'esercizio. L'indice, pari al 43%, è in netto peggioramento rispetto agli esercizi precedenti (14% nel 2022, 9% nel 2021 e nel 2020, 24% nel 2019), ma in miglioramento rispetto al 54% del 2023, soprattutto per l'entità degli impegni assunti per la gestione dei progetti PNRR.

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



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2024, si può infine sottolineare che tutta la gestione finanziaria è stata caratterizzata dal costante sforzo tendente ad evitare sprechi, nell'ottica del conseguimento degli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità, pur mantenendo alto l'impegno prioritario di offrire agli studenti un servizio di qualità.

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

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2024, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

CASTEL MAGGIORE, 24-
03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA MAGNONI GIANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. RINALDI SALVATORE ANTONIO