



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021 RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

PREMESSA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2021 viene redatto ai sensi dell'art. 22 del Regolamento di contabilità approvato con decreto 29 agosto 2018, n. 128,, Le poste iniziali del Programma Annuale 2021 sono quelle approvate dal consiglio di istituto nella seduta del 15 febbraio 2021 e riguardano in modo unitario la gestione dell'Istituto. Le variazioni a dette previsioni disposte nei termini sono state oggetto di regolare deliberazione del consiglio di istituto e quindi adottate dalla giunta esecutiva.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo predisposto dal Direttore S.G.A. La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo predisposto dal Direttore S.G.A. e trasmessa al collegio dei revisori dei conti, ai sensi degli artt. 22 e 23 D.I. n. 128 del 29 agosto 2019.

La relazione si articola in:

1. dati strutturali dell'Istituzione Scolastica A.S. 2021/22;
2. dati relativi alla previsione iniziale;
3. atti deliberativi e variazioni al Programma;
4. analisi delle entrate;
5. analisi delle spese;
6. gestione finanziaria;
7. conto patrimoniale;
8. gestione delle minute spese;
9. andamento della gestione;
10. risultati conseguiti;



DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Popolazione scolastica

Indirizzi, studenti e classi A.S. 2021/22

TECNICO

INDIRIZZO	STUDENTI	CLASSI
BOTF01901C	1899	101

PROFESSIONALE

INDIRIZZO	STUDENTI	CLASSI
BORI01901G	305	15

SERALE

INDIRIZZO	STUDENTI	CLASSI
BOTF01951T	126	8

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2021

Il Programma annuale 2021 è stato approvato dal consiglio di Istituto con delibera n. 9 nella seduta 15 febbraio 2021. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto su proposta del Dirigente Scolastico e variazioni del Programma Annuale conseguenti ad entrate finalizzate regolarmente trasmessi al consiglio di Istituto per conoscenza.

ANALISI DELLE ENTRATE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Previsione iniziale	€ 1.818.635,05	Previsione Finale	€ 1.818.635,05
Non vincolato	€ 105.064,19	Non Vincolato	€ 107.642,27
Vincolato	€ 1.713.570,86	Vincolato	€ 1.710.992,78

Finanziamenti da Unione Europea

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
€ 44.656,00	€ 335.878,06	€ 335.878,06	€ 21.725,00	€ 314.153,06



La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari ad € 291.222,06 ha riguardato due PON FESR rispettivamente pari ad € 160.510,37 ed € 87.261,69 per la dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale e organizzativa dell'istituto e per il cablaggio degli istituti scolastici.

Finanziamenti da Unione Europea		€ 291.222,06
PON FESR "13.1.2A FESRPON EM-2021-87	€ 160.510,37	
PON FESR "FESRPON EM-2021-308	€ 87.261,69	

FINANZIAMENTI DELLO STATO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere
€ 118.747,65	€ 600.355,36	€ 600.355,36	€ 600.355,36	€ 0,00

La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari a € 481.607,71 ha riguardato soprattutto ulteriori finanziamenti relativi al D.L 34/20 "emergenza covid" oltre che alla dotazione ordinaria periodo settembre/dicembre 2021 e ad altri finanziamenti vincolati e non vincolati, come di seguito specificati:

Dotazione ordinaria		€ 112.684,09
<i>Spese funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2021</i>	€ 44.215,67	
<i>Sofferenze finanziarie</i>	€ 3.324,21	
<i>Percorsi competenze trasversali 2021/22</i>	€ 15.133,20	
<i>Spese funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2021 ulteriore finanziamento</i>	€ 49.942,30	
<i>Sofferenze finanziarie</i>	€ 68,71	

Finanziamenti vincolati		€ 368.923,62
<i>Acquisto defibrillatori</i>	1.000,00	
<i>Miur - Ministero Istruzione Università Ricerca A.F. 2021 DL 41 ART. 31 COMMA 1 Digit</i>	88.941,55	
<i>Miur - Ministero Istruzione Università Ricerca Regolarizza Provvisorio Risorse finanziarie ex art. 31 comma 6 d.l. 41/2021 (Piano scuola estate)</i>	53.076,70	



Miur - Ministero Istruzione Università Ricerca Regolarizza Provvisorio Animatori digitali	1.000,00	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca Regolarizza Provvisorio A.F. 2020 Dm 186_2020 -	17.680,74	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 nota prot. 18993 del 24 agosto 2021	208.984,38	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca - finanziamento per attività di orientamento nota MIUR 21503 del 30 settembre 2021	2.868,69	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca Concorso STEM 2021	240,00	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca A.F. 2021 DM 162_2021 ESAMI DISTATO IN SICUREZZA 2021	7.646,10	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca Concorso personale docente	240,00	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca Studenti 110 e lode	630,00	
Ufficio Scolastico Provinciale Comitato vigilanza concorso STEM	796,20	
Miur- Ministero Istruzione Università Ricerca Contributo Patti di Comunità	3.500,00	

FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0	€ 127.809,00	€ 127.809,00	€ 0	€ 127.809,00

Il finanziamento regionale è relativo al progetto triennale IeFP. I percorsi di istruzione e Formazione professionale di competenza regionale hanno preso avvio nell'anno scolastico 2011-12 in seguito a una **legge che ha dato attuazione al titolo V della Costituzione**, che appunto prevede che l'istruzione e la formazione professionale siano materie di competenza regionale. La regione Emilia Romagna, ha stabilito di rendere obbligatorio il primo anno dell'IeFP nella scuola, in particolare negli istituti professionali che negli anni hanno dimostrato che le migliori esperienze di contrasto alla dispersione si realizzano puntando sulla **qualità della**



relazione educativa. Nell'Istituto Aldini Valeriani esistono due percorsi di Istruzione e Formazione professionale: Operatore di stampa e operatore meccanico.

Il secondo finanziamento riguarda un progetto "Le comunità per fare scuola: TERritori in rete". Trattasi di progetto vincolato allo sviluppo della "**cultura e territorio**: intesa come servizi per l'accesso e fruizione di opportunità culturali (ad esempio fruizione di spettacoli, partecipazione a corsi, laboratori di pratica musicale, teatrale, coreutica, ecc.) e come servizi per l'accesso e fruizione del patrimonio culturale e naturalistico (accesso a Musei, visite a siti e monumenti, itinerari culturali della memoria, visite a parchi e siti naturali, ecc.) del territorio regionale.

• **Educazione fisica:** intesi come servizi e programmi di valorizzazione e potenziamento dell'attività motoria e sportiva erogate da soggetti aventi sede sul territorio regionale.

Finanziamenti Regionali		€ 127.809,00
<i>Le comunità per fare scuola Territori in rete</i>	€ 25.855,00	
<i>Rif. PA IEFP – 2021 – BOIS01900X</i>	€ 101.954,00	

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI o da altre istituzioni pubbliche

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 21.772,00	€ 76.766,53	€ 76.766,53	€ 67.910,53	€ 8.856,00

La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari ad € 54.994,53 è dovuta alle seguenti Variazioni:

Finanziamenti da Enti territoriali		€ 21.612,00
<i>Scuole aperte estate 2021</i>	€ 13.000,00	
<i>Borse di studio Brune'</i>	€ 5.375,00	
<i>Comuni vincolati per diritto allo studio periodo settembre/dicembre 2020</i>	€ 3.237,00	

FINANZIAMENTI da altre istituzioni pubbliche

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0	€ 33.382,53	€ 33.382,53	€ 29.992,53	€ 3.390,00

La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari ad € 33.382,53 è dovuta alle seguenti Variazioni:

Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche		€ 33.382,53
--	--	--------------------



I.C. 12 BOLOGNA Regolarizza provvisorio COMPETENZA PER LA FORMAZIONE A.S. 2020/21	5.735,00	
FONDAZIONE ALDINI-VALERIANI Regolarizza provvisorio Fat 211 del 22/12/20 CUP:E58D19000330009 Fat 212 del 22/12/20 CUP:E38D19000950009 COMPENSO INCARICO GRILLO SALVATORE, URSO ANDREA, BANDINI CLAUDIA	1.875,00	
Debitori vari versamento per magliette ois per gli studenti del	160,00	
E. TOSI Regolarizza provvisorio CONTRIBUTO PER OLIMPIADI DI INFORMATICA A SQUADRA 2020 21	12.500,00	
IIS MARCELLO MALPIGHI Regolarizza provvisorio RESTITUZIONE ANTICIPO SOMME PROGETTO "FABER LAB PER IL MADE IN ITALY	3.000,00	
L. SAVOIA Regolarizza provvisorio Accordo di rete progetto "Le pietre di inciampo	3.000,00	
Bonus docenti per formazione docenti	667,50	
DEBITORI VARI - biblioteche scolastiche	1.620,03	
UNIVERSITA AGLI STUDI DI FERRARA - Quota contribuzione per tirocinio diretto TFA sostegno V ciclo	300,00	
Debitori vari Contributi olimpiade di grafica	4.525,00	

CONTRIBUTO DEI PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 199.316,00	€ 322.588,63	€ 322.588,63	€ 311.272,63	€ 11.316,00

La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a € 123.272,63 è dovuta alle seguenti variazioni per maggiori entrate rispetto alla previsione:



Contributi da privati		€ 123.272,63
Famiglie vincolate per iscrizione	€ 1.658,20	
Famiglie vincolate per miglioramento offerta formativa	€ 52.821,62	
Famiglie vincolate per assicurazione studenti	€ 4.320,00	
Altri contributi famiglie vincolate per progetti	€ 27.931,00	
Contributi per copertura assicurativa personale	€ 1.464,00	
Fondazione Aldini Valeriani Convenzione	€ 29.177,81	
-teatro dell'Argine	€ 2.400,00	
Associazioni grafiche italiane	€ 1.000,00	
Ente Na. Istr. Prof.le grafici	€ 1.000,00	
European Nuclear education	€ 1.500,00	

SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0	€ 2.244,00	€ 2.244'0	€ 2.244,00	€ 0

Trattasi di entrate per utilizzo laboratori da parte di enti e/o associazioni esterne

ALTRE ENTRATE

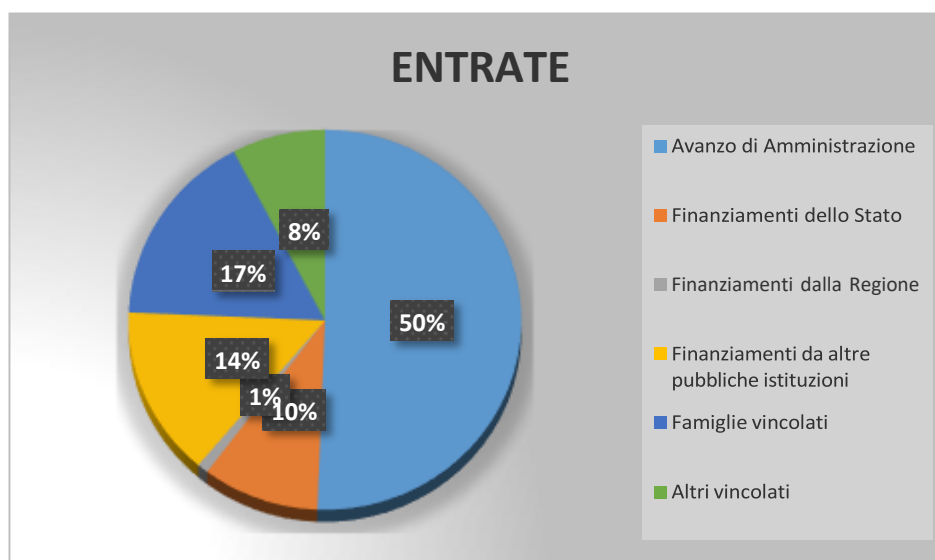
Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0	€ 0,10	€ 0,10	€ 0,10	€ 0

La differenza tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a € 0,10 è dovuta a variazioni per maggiori entrate rispetto alla previsione relativo agli interessi maturati in Banca d'Italia:

RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
€ 0	€ 3.735,06	€ 3.735,06	€ 3.735,06	€ 0

Trattasi di entrate per versamento contributo volontario di studenti trasferitisi ad inizio anno.



ANALISI DELLA SPESA

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2021, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e progetti, la seguente:

FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 324.796,51	€ 454.618,55	€ 125.997,24	€ 63.539,69	€ 62.457,55	€ 328.621,31

Tipologia di destinazione Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

La somma di **€ 125.997,24** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – “Funzionamento generale e decoro della scuola” € 20.536,96** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola oltre che per la piccola manutenzione dell’edificio;
- **A.1.2 – “Investimenti” € 67.277,01** per acquisti di beni di investimento dei laboratori;
- **A.1.6 – “Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021” € 26.770,12** per acquisto di materiale e beni per la sanificazione degli ambienti;
- **A.1.7 – “Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2020” € 11.413,15** per acquisto materiale per emergenza covid;



FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 164.585,72	€ 213.679,95	€ 108.479,57	€ 65.443,37	€ 43.036,20	€ 105.200,38

L'importo di € 49.094,23 derivante dalla differenza tra la previsione definitiva e le somme impegnate confluisce in avanzo di amministrazione.

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di **€ 108.479,57**, è stata così impegnata:

- **A.2.1 – “Funzionamento Amministrativo” € 63.933,87** per acquisti di materiale di facile consumo per il funzionamento degli uffici,
- **A.2.2 – “Sicurezza nella scuola” € 23.864,15** per acquisti di beni di consumo per la sanificazione dei locali e per prestazioni specifiche da parte del medico di base e medico competente oltre che per la sicurezza;
- **A.2.3 – Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 € 20.681,55** per acquisto materiale per la sanificazione e per medico competente;

FUNZIONAMENTO DIDATTICO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 500.399,91	€ 1.037.551,34	€ 317.399,30	€ 208.644,40	€ 108.754,90	€ 720.152,04

L'importo di € 720.152,04 derivante dalla differenza tra la previsione definitiva e le somme impegnate confluisce in avanzo di amministrazione.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di **€ 317.399,30** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “Didattica” € 102.872,51** per acquisto di materiale di consumo per la didattica oltre che per la manutenzione dei laboratori;
- **A.3.2 – “@bilmente pari- Educatori e sussidi didattici” € 18.657,83** per si tratta prevalentemente di impegni per educatori su studenti con bisogni educativi speciali;
- **A.3.4 – “Collaborazione ITS Maker” € 4.000,00** trattasi di spese di personale per collaborazione con l'ITS;
- **A.3.3 - Progetti partenariato € 29.802,82** trattasi principalmente di compensi a personale docente a seguito di convenzione con la Fondazione Aldini Valeriani;
- **A.3.8 – Prevenzione insuccesso € 13.867,15** trattasi di compensi al personale docente per sportelli studio o corsi di recupero estivi;
- **A.3.9 – “Progetto SeT. Convenzione Confindustria Emilia Romagna” € 4.644,50.** L'associazione Confindustria Emilia Romagna finanzia delle ore aggiuntive oltre l'orario scolastico per informatica e inglese.. Trattasi di impegni per personale docente che trovano copertura con finanziamenti finalizzati da Confindustria Emilia Romagna integrati da contributi da famiglie vincolati;



- **A.3.16 – 10.2.2A FSEPON @THE SAME € 46.871,18** finalizzati all'acquisto di supporti, libri e kit didattici, anche da concedere in comodato d'uso, a favore di studentesse e studenti in difficoltà garantendo pari opportunità e diritto allo studio.
- **A.3.17 – 10.1.1A FDRPOC-EM-2019-3 Robotica educativa e Comunicazione € 2.842,42** Progetto inclusivo Educativo-Formativo integrato all'interno del Piano Scolastico dell'Inclusività finalizzati a sostenere gli studenti nella frequenza scolastica;
- **A.3.18 – Centro benessere – € 5.523,73** trattasi di progetto finalizzato all'inclusività di studenti svantaggiati;
- **A.3.19 – Risorse finanziarie ex art. 31 c.1 D.L. 41/2021 € 40.257,63** trattasi di finanziamenti ministeriali finalizzati all'inclusività per la didattica a distanza degli studenti;
- **A.3.21 – Scuole Aperte 2021 € 13.421,49** trattasi di finanziamento del Comune di Bologna per il progetto Scuole aperte estate 2021;
- **A.3.22 – Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 € 15.838,04** obiettivo del finanziamento è l'acquisto di materiali e strumenti finalizzati al contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022;
- **A.3.23 – La Comunità per fare scuola: tERitori in rete € 18.800,00** impegni esclusivamente per pagamento di prestazione di servizi da parte di terzi;

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 585.809,58	€ 708.896,78	€ 163.909,31	€ 38.503,63	€ 125.405,68	€ 544.987,47

La differenza tra la previsione definitiva e le somme effettivamente impegnate confluite nell'avanzo di amministrazione è stata riutilizzata per finanziare il programma annuale 2022;

Categoria di destinazione A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro

La somma di **€ 163.909,31** è stata così impegnata:

- **A.4.1 – “Alternanza Scuola Lavoro” €65.369,61** per pagamenti ai docenti che hanno partecipato ai progetti finalizzati a favorire l'orientamento dei giovani per valorizzarne le aspirazioni personali, gli interessi e gli stili di apprendimento, nonché per aiutarli a sviluppare la capacità di scegliere autonomamente e consapevolmente P.C.T.O. oltre all'acquisto di strumenti per a didattica;
- **A.4.2 – PON per la Scuola Alternanza scuola lavoro € 9.569,96** l'ASL rappresenta una metodologia didattica innovativa che valorizza l'aspetto formativo dell'apprendimento in situazione lavorativa, ponendo pertanto prioritariamente l'accento sulle competenze trasversali e sulle abilità mentali e comportamentali di base oltre che sugli aspetti di professionalità;
- **A.4.4 – “Rif. PA IeFP 2021 – BIS01900X” € 88.969,74** Obiettivo è dare ai ragazzi e alle ragazze in uscita dalla scuola secondaria di primo grado la possibilità di scegliere un percorso formativo che, dopo tre anni, permetta di acquisire una qualifica ed entrare nel mondo del lavoro, la Regione ha istituito, con la legge regionale n. 5 del 2011, il Sistema regionale di Istruzione e Formazione Professionale. Gli impegni riguardano compensi ai docenti che hanno partecipato al progetto, oltre a compensi al personale Ata che ha curato l'aspetto amministrativo-contabile;



VISITE, VIAGGI E PROGRAMMA DI STUDIO ALL'ESTERO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 6.286,76	€ 6.286,76	€ 49,40	€ 49,40	€ 0	€ 6.237,36

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La somma di **€ 49,40** è stata così impegnata:

- **A.5.1 – “Viaggi di istruzione” € 49,40** per Causa pandemia le visite di istruzione non sono state effettuate l'impegno riguarda un rimborso per acconto versato nell'Anno precedente per una visita di istruzione non effettuata;

SPESE PER PROGETTI

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
€ 456.174,51	€ 552.129,65	€ 131.673,98	€ 122.513,79	€ 9.160,19	€ 420.455,67

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

La somma di **€ 35.509,48** è stata così impegnata:

- **P.1.2 – “E’ di scena la scienza. Centri di eccellenza” € 20.166,26** riguarda esclusivamente acquisti di materiale tecnico per laboratori la cui copertura finanziaria è garantita da finanziamenti della Fondazione CARISBO;
- **P.1.4 – PON 10.2.2°-FSEPON-EM-2017-74 Robotica educativa € 9.708,38;**
- **P.1.5 – PON 10.2.2° - FDRPOC-EM-2019-8 Robotica educativa € 5.634,84**

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale”

La somma di **€ 51.813,32** è stata così impegnata:

- **P.2.2 – “Biblioteche digitali” € 416,00** L'istituto ha partecipato alla selezione del progetto MIUR Biblioteche scolastiche innovative finalizzato a promuovere a livello locale la nascita di reti di scuole che completino o realizzino ex novo *biblioteche scolastiche capaci di assumere la funzione di centri di documentazione e alfabetizzazione informativa, aperti al territorio circostante, nei quali moltiplicare le occasioni per favorire esperienze di scrittura e di lettura, anche con l'ausilio delle tecnologie e del web. Gli impegni hanno riguardato l'acquisto di libri sia cartacei che digitali sia per l'istituto che per le scuole partecipanti alla rete, l'acquisizione di strumentazione digitale e compenso per i docenti e personale ata che hanno partecipato a vario titolo al progetto;*
- **P.2.6 Progetto Cinema per chi crea € 51.397,32** progetto finalizzato alla promozione culturale nelle scuole;

Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

La somma di **€ 25.289,80** è stata così impegnata:



- **P.3.1 – “Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”” €25.289,80** per esperti esterni impegnati nella preparazione degli studenti ai corsi FCE E PET per la certificazione della lingua inglese;

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”

La somma di **€ 10.667,78** è stata così impegnata:

- **P.4.1 – “Formazione / aggiornamento del personale” € 9.482,84** per formazione del personale ATA e docente animatore digitale;
- **P.4.4 – “PON Formazione Seminari e Convegni” € 1.184,44** trattasi di rimborso per partecipazione a convegno organizzato e per errore mai rimborsato;

Categoria di destinazione P.5 - Progetti per “Gare e concorsi”

La somma di **€ 1.627,20** è stata impegnata:

- **P.5.2 – “Olimpiade di informatica” € 3.454,40** l'istituto organizza ogni anno la gara nazionale delle olimpiadi di informatica a squadre. Causa pandemia nel 2021 le olimpiade sono state svolte a distanza quindi gli impegni hanno riguardato rimborso spese per partecipazione alle olimpiade di informatica, acquisti di medaglie, acquisto di gadget.
- **P.5.3 – Olimpiade di grafica** nel 2021 presso l'istituto si sono svolte le olimpiadi di grafica gli impegni di 4.939,20 hanno riguardato soprattutto la logistica dei partecipanti;

In fase di gestione e di variazioni, assestamento del programma Annuale si è proceduto a modificare, con appositi atti, gli importi delle spese previste per la realizzazione dei progetti.

La differenza tra la previsione definitiva e le somme effettivamente impegnate confluite nell'avanzo di amministrazione è stata riutilizzata per finanziare il Programma Annuale E.F. 2022.

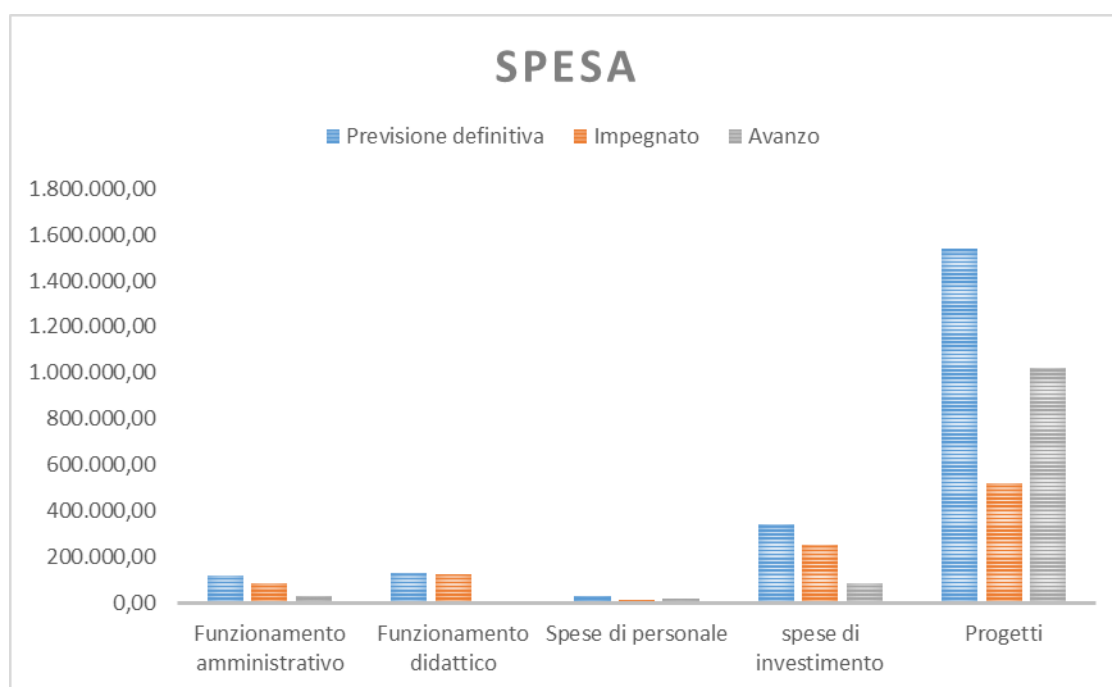
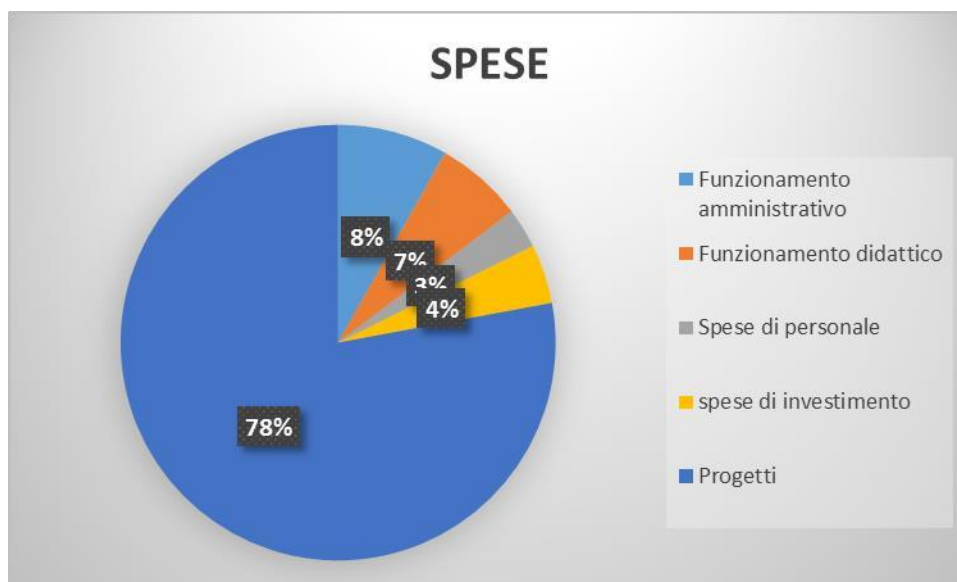
Fondo di riserva

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€ 4.400,00	€ 4.400,00

Disponibilità finanziaria da programmare

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€ 141.775,32	€ 288.681,58

La disponibilità finanziaria da programmare è costituita sia da finanziamenti MIUR per dotazione ordinaria periodo settembre/dicembre, ma soprattutto da maggiori entrate derivanti da contributi privati per esami privatisti. La disponibilità finanziaria da programmare è stata utilizzata per finanziare le attività, gli investimenti ed i progetti del Programma Annuale E.F. 2022.



GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio finanziario 2021, per la parte di competenza, chiude con un avanzo di € **621.867,94** derivante dalla differenza tra il totale delle somme accertate ed il totale delle somme impegnate in conto competenza.

I dati contabili elencati nella presente relazione sono riportati nel Mod. H del Conto Consuntivo dell'Anno 2021, rispettivamente nelle entrate e nelle Spese, unificati per aggregati e Progetti.

Nella determinazione dell'Avanzo di Amministrazione, sono stati utilizzati due metodi di calcolo diversi:



1° metodo	Fondo di cassa	€ 1.437.675,14
	+ Residui attivi	€ 1.220.758,34
	- Residui passivi	€ 358.142,21
	Avanzo di Amministrazione	€ 2.300.291,27
2° metodo	Avanzo di amministrazione 2020	€ 1.818.635,05
	+ avanzo di competenza	€ 621.867,94
	- radiazione residui attivi	€ 141.186,12
	+ radiazioni residui passivi	€ 974,40
	Avanzo di Amministrazione	€ 2.300.291,27

La disponibilità da programmare è costituita prevalentemente da maggiori entrate rispetto alla previsione di contributi da parte delle famiglie vincolati e dalla dotazione ordinaria relativa al periodo settembre/dicembre 2021 ovvero maggiore assegnazioni per dotazione ordinaria, non impegnati e confluiti in avanzo di amministrazione così suddivisi:

Dotazione ordinaria	€ 97.910,89
Finanziamento vincolato miur per patti di comunità	€ 3.500,00
Dotazione ordinaria esercizi precedenti	€ 14.476,56
Contributi famiglie vincolate 2021	€ 46.595,01
Convenzione FAV	€ 28.039,26
Altri contributi privati vincolati	€ 33.621,77
Utilizzo locali scolastici	€ 2.255,00
Contributi per esami privatisti	€ 29.874,60
Italia Lavoro progetto FIXO anni precedenti	€ 21.440,00
ANPAL Progetto Fico 2018	€ 4.265,50
Pratica sportiva/ore eccedenti/finanziamenti vincolati	€ 5.202,99
Progetto EUROPEAN NUCLEAR EDUCATION	€ 1.500,00

Tale disponibilità è confluita nel programma annuale 2022 prevalentemente nelle spese di investimento e nelle spese per funzionamento didattico/amministrativo finalizzate al potenziamento di attrezzature e impianti per i laboratori didattici e per la loro manutenzione.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 1.160.728,13	-	€ 260.917,73	=	€ 758.624,28	+	€ 462.134,06	-	€ 141.186,12	=	€ 1.220.758,34



Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 299.908,79	-	€ 289.606,70	=	€ 9.327,69	+	€ 348.814,52	-	€ 974,40	=	€ 358.142,21

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a **1.437.675,14** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, mentre le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T –Tesoreria Unica) di € 1.437.820,94 si discostano di € 145,80, con le scritture del libro giornale. **La discordanza è dovuta a uscite al 31/12/2021 pari ad € 145,80 addebito delle spese della banca tesoriera pari ad € 145,80, contabilizzati dall'istituto cassiere e dalla scuola in data 31/12/2021 mentre dalla banca di Italia in data 3 gennaio 2022 come risulta dai mod. T56 T allegati.**

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti (depurati di trasferimenti per conto di terzi) Espresso in percentuale:

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{600.355,36}{1.469.376,74} \cdot 100 = 40,85\%$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome. Espresso in percentuale:

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate + Fondi Europei}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{737.479,32}{1.469.376,74} \cdot 100 = 50,19\%$$

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza. Espresso in percentuale:



$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale Accertamenti}} = \frac{462.134,06}{1.469.376,74} * 100 = 31,45\%$$

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni a residuo}}{\text{Totale Residui Attivi Iniziali}} = \frac{402.103,85}{1.160.728,13} * 100 = 34,64\%$$

Nel 2021 tutti i progetti hanno subito una proroga pertanto a fronte di mancato avvio e quindi di rendicontazione, i progetti finanziati e accertati non hanno visto la realizzazione della fase della riscossione.

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e dei progetti riguardanti la didattica, al totale degli impegni depurati questi ultimi di attività per conto terzi. Espresso in percentuale:

$$\frac{\text{Impegni didattica + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{449.073,28}{847.508,80} * 100 = 52,99\%$$

INDICE SPESE PER DECORO DELLA SCUOLA E INVESTIMENTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi al funzionamento amministrativo, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{234.476,81}{847.508,80} * 100 = 27,67\%$$

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza. Espresso in percentuale:

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{348.814,52}{847.508,80} * 100 = 41,16\%$$



INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali. Espresso in percentuale:

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{290.581,1}{299.908,79} * 100 = 96,89\%$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni per attività didattica e funzionale all'attività didattica ed il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A03 + Progetti + laboratori}}{\text{Numero alunni}} = \frac{847.508,80}{2690} = 315,06$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{88.956,32}{2690} = 87,61$$

INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA

Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 01/01/2021)

$$\frac{\text{Totale pagamenti}}{\text{Massa spendibile}} = \frac{498.694,28}{1.147.417,59} = 43,45\%$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali al 01/01/2018)

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Massa spendibile}} = \frac{358.142,21}{1.147.417,59} = 31,21\%$$

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di



esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo ed il passivo patrimoniale. I dati possono essere desunti dal Mod. K.

GESTIONE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 2.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 340 del 03/06/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 461 del 29/12/2021.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, Art. 27 D.P.R. 313/2002 - Testo Unico sul Casellario, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;



- La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 02/11/2021 con n. prot. 21110211332621169
- La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 15/09/2021 con prot. n. 21091509320032366
- La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata in data 08/03/2022 con prot. n. 22030812423221443
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021		-11,415
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021		-16,09
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021		2,58
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022		-24,75
Base annuale Anno 2021		31/01/2022		-8,7151

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

RISULTATI CONSEGUITI

Il programma per l'esercizio finanziario 2021 prevedeva, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal POF.

A consuntivo appare opportuno esprimere alcune considerazioni:

Aggr. A01 Le spese per il funzionamento e decoro della scuola e per investimenti, depurate le spese obbligatorie sopravvenute (assicurazione volontaria alunni, compensi ai revisori dei conti), sono risultati sufficienti a far fronte a tutti gli impegni.

Aggr. A02 Le spese per il funzionamento amministrativo generale, impegnate su criteri ben definiti, sulla base del numero delle classi e degli alunni, hanno consentito di utilizzare al meglio le finalità didattiche programmate dai docenti.

Aggr. A03 Le spese per il funzionamento didattico generale, impegnate su criteri ben definiti, sulla base del numero delle classi e degli alunni, hanno consentito di utilizzare al meglio le finalità didattiche programmate dai docenti

Aggr. P Le spese per i progetti sono risultate congrue rispetto alle previsioni ed hanno consentito la loro piena realizzazione.

SINERGIE CON L'ENTE LOCALE



Appare doveroso, da parte del Dirigente Scolastico, sottolineare in fase di consuntivo, che la realizzazione del Programma Annuale 2021 ha visto la partecipazione attiva di enti locali e istituzioni di riferimento, in particolare una fattiva collaborazione con la Fondazione Aldini Valeriani, oltre che con finanziamenti specifici, anche assumendo direttamente alcuni oneri finanziari complementari ed integrativi. Nella realizzazione delle varie attività curriculari ed extracurriculari, l'istituto si è impegnato a mantenere alto il livello di attenzione in particolare verso alunni in situazione di disagio. Grazie ad interventi mirati è stato possibile integrare il curriculum scolastico con attività orientative specificatamente su alunni particolarmente bisognosi di supporti supplementari.

Generalmente buona la soddisfazione degli studenti e delle famiglie per le iniziative didattiche ed educative intraprese, abbastanza presenti e attenti nella vita scolastica dei propri figli.

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali. Dichiarano inoltre che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il conto consuntivo, corredato della relazione del collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'albo dell'Istituto e nel proprio sito WEB.

Bologna, 15 Aprile 2022

IL DIR.S.G.A.

Dott.ssa Giuseppina Zullo

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, d.lgs n.39/1993

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Salvatore Grillo

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, d.lgs n.39/1993