

## RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

### 1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/12/2020 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

## RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Nel corso dell'anno 2021, al fine della realizzazione del PTOF e del Programma annuale, è stato perseguito il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

1. potenziamento della strumentazione didattica dei laboratori dei diversi indirizzi e delle aule, con particolare riferimento alla dotazione di dispositivi di proiezione e lavoro interattivi, raggiungendo alla copertura totale;
2. copertura di tutto il fabbisogno di dispositivi di elaborazione dati e di connessione dati per consentire prontamente ed efficacemente ogni necessaria risposta all'attuazione della Didattica a Distanza, per quanto imposto dall'emergenza epidemiologica
3. mantenimento e arricchimento di un'offerta formativa di qualità, mantenendone il carattere inclusivo, attraverso la stabilizzazione dei progetti presenti nel P.T.O.F., per quanto attuabile in rapporto all'emergenza epidemiologica, e l'attuazione di progetti speciali rielaborati per l'erogazione e la fruizione mista o a distanza;
4. revisione parziale e qualificazione dell'offerta formativa nei PCTO, ai fini di tutelarne la realizzazione in rapporto all'emergenza epidemiologica, tramite la rielaborazione delle *best practice*, l'attuazione di progetti speciali in forma di project work e anche la stipula di nuovi accordi con aziende, associazioni ed enti del territorio, rilanciando i rapporti con detti soggetti;
5. individuazione di percorsi e di sistemi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli studenti, anche con attività di internazionalizzazione connesse alla partecipazione a progetti europei Erasmus Plus;
6. partecipazione a progettualità metropolitana, nazionale ed internazionale allo scopo di incrementare il finanziamento ordinario dello stato;
7. consolidamento dell'attuazione e della condivisione di documenti identitari coerenti con le priorità strategiche di istituto e prassi finalizzate al loro continuo aggiornamento, anche in rapporto alla transizione alla DDI;
8. consolidamento ed ampliamento dei metodi didattici basati sulle piattaforme di e-learning Amplio e GSuite, sull'utilizzo di lavagne interattive multimediali (LIM) e dei più moderni device digitali;
9. drastico potenziamento delle attività di laboratorio e delle metodologie laboratoriali nell'ambito delle risorse ordinarie e anche tramite la partecipazione a progetti PON e PNSD, relativi a laboratori professionalizzanti;
10. formazione permanente del personale, quale leva strategica per favorire la crescita professionale e per consolidare e animare la comunità dei professionisti dell'istruzione;
11. realizzazione ed implementazione di un assetto organizzativo gestionale più efficiente ed efficace e dell'interazione tra tutte le categorie del personale scolastico;
12. costante investimento sulla sicurezza, con particolare riferimento alle misure di prevenzione, contenimento e organizzazione correlata, per la gestione delle attività in rapporto all'emergenza epidemiologica, mantenendo le attività di formazione di personale e studenti e attivando un programma straordinario di manutenzione e messa in sicurezza dei laboratori;

Si ritiene che tutti gli obiettivi preventivati siano stati conseguiti in modo soddisfacente, garantendo la tenuta dell'erogazione del servizio nei difficili frangenti imposti dall'emergenza epidemiologica.

Sono stati mantenuti corsi sulla sicurezza per tutti gli studenti delle classi terze, propedeutici alle attività di laboratorio e PCTO.

Numerosi anche i corsi relativi alla sicurezza sui luoghi di lavoro, organizzati per il personale docente ed ATA di istituto.

Assai rilevanti gli acquisti di dispositivi di protezione individuale e collettiva per il personale. Da sottolineare la dotazione di nuove attrezzature per i laboratori di meccanica, elettronica, automazione ed informatica.

Per quanto riguarda l'offerta formativa, si è proceduto nell'ideazione e realizzazione di attività progettuali - in orario curricolare ed extra curricolare - finalizzate al successo formativo di tutte le studentesse e di tutti gli studenti, con particolare attenzione a quelli con maggiori bisogni educativi, con bisogni educativi speciali, con riferimento particolare allo svantaggio linguistico e alla condizione di NAI. Il consolidamento e l'ampliamento di una metodologia didattica innovativa e il potenziamento di metodologie autenticamente laboratoriali restano orientati alla valorizzazione dei talenti di tutte le studentesse e gli studenti tramite il *learning by doing*, e alla qualificazione e aggiornamento dell'offerta in generale di una didattica agita.

Di particolare rilievo il consolidamento di alcuni progetti in orario pomeridiano sempre in presenza, destinati a fare della scuola un punto di riferimento anche al termine delle lezioni per alunne ed alunni con maggiori fragilità, quali, ad esempio, il *Laboratorio sul metodo di studio per studenti con DSA*, che sostiene gli studenti con disturbi specifici di apprendimento all'acquisizione di un efficace metodo di studio, accompagnandoli in particolare nel complesso passaggio dalla scuola secondaria di primo a secondo grado (progetto attuato per l'intero esercizio 2021, fatta salva la sospensione totale primaverile). Sono poi state realizzate attività laboratoriali finanziate con fondi PNSD (che hanno previsto – a puro titolo esemplificativo - corsi di *videomaking*) e attività laboratoriali connesse al progetto Biblioteche Innovative MiBACT-MIUR, ambedue progetti di rilevanza nazionale e regionale, intestati a questa istituzione scolastica come capofila.

Inoltre, mantenendo il ruolo di scuola quale contributo al presidio sociale e culturale del territorio, sono state realizzate in presenza attività propedeutiche all'avvio delle attività didattiche, in periodo estivo (progetto Scuole aperte d'estate), con attività sportive, coreutiche e musicali, è stata riattivata la biblioteca d'Istituto, ora inserita in un programma di interazioni e scambi con le biblioteche comunali di quartiere, sono state mantenute, in percorsi PCTO, attività teatrali in presenza.

Oltre alle attività laboratoriali e alle attività di arricchimento dell'offerta formativa, sono state offerte all'utenza massicce attività di recupero, sia in orario curricolare, sia in orario pomeridiano con modalità diversificate e – talora – personalizzate. Sempre in un'ottica di piena inclusione e di benessere a scuola di tutti gli alunni e le alunne, sono stati realizzati numerosi corsi di alfabetizzazione per alunni non italofoni così come è rimasto attivo, anche a distanza, lo sportello teso a prevenire e/o a risolvere problemi e criticità connesse al bullismo e al cyberbullismo. Il lavoro attento e prezioso svolto dai docenti di sostegno agli studenti diversamente abili, è stato profondamente riorganizzato, strutturato e sistematizzato, con ampie revisioni organizzative, a garanzia dei percorsi individualizzati e personalizzati realmente agiti.

La scuola, che vanta rapporti privilegiati con importanti aziende del territorio e che aveva già sperimentato significative esperienze di alternanza scuola – lavoro, ha consolidato alleanze strategiche nel campo dei PCTO sia con associazioni di categoria – Confindustria Emilia, sia con rilevanti aziende (Ducati Motor Holding S.p.A., Carpigiani/Ali Group, Automobili Lamborghini S.p.A., CPL Concordia) sia con soggetti del territorio quali Fondazione Golinelli, MAST, Lavoropiù SpA, allo scopo di progettare ed attivare significativi modelli di PCTO, replicabili e sostenibili nel tempo. Nuove relazioni sono state attivate in connessione con l'attivazione del nuovo indirizzo di studi IT di Trasporti e Logistica, consacrate con l'avvio del Minimaster in Logistica Industriale, che proseguirà con edizioni annuali dedicate ad alunni del V anno, che coinvolgono soggetti esterni di prim'ordine quali Interporto di Bologna, Decathlon, DueTorri, Nimax, etc.

In particolare è stata attivata la quarta edizione del progetto Desi (Dual Education System Italy) in collaborazione con l'azienda Ducati Motor Holding S.p.A.: due classi di istituto professionale indirizzo IPMM continueranno, per un ulteriore biennio, a seguire un percorso biennale di alternanza estesa e potenziata, che porta gli alunni a svolgere circa 1400 ore curricolari ed extra curricolari di progetto, compreso lo stage di giugno e luglio al termine della classe quarta nel training center aziendale, sempre in presenza. Al termine del percorso gli alunni – oltre a conseguire il diploma conclusivo del corso di studi – otterranno una certificazione di competenze aziendale.

Alla quarta edizione anche il progetto "Frigotronica" realizzato in sinergia con Carpigiani- Ali Group, che, dopo la conclusione della III edizione in capo alla classe quinta dell'a.s. 2020/21, dell'indirizzo di meccanica dell'Istituto Tecnico di proseguire il percorso triennale iniziato in terza e svolgere un'innovativa e sfidante esperienza di apprendimento in alternanza all'interno dell'azienda, al termine del quale gli studenti acquisiranno una certificazione specifica in frigotronica.

Prosegue, con revisioni organizzative, il progetto "Scuola e territorio", realizzato con Confindustria Emilia, che consente agli studenti dell'istituto tecnico di lavorare per un intero triennio con aziende "madrine", che adottano singole classi e che svolgono con loro un progetto triennale di alternanza di valore culturale e formativo e coerenza progettuale. L'intesa alla base del progetto è stata aggiornata a seguito dell'entrata in vigore della nuova normativa in tema di PCTO. Grazie ad attività di alternanza progettate, monitorate e valutate con le aziende e con gli enti/fondazioni, gli alunni - oltre a rinforzare la loro motivazione e ad orientarsi verso un valido progetto di vita - implementano non solo competenze tecniche e professionali, ma soprattutto competenze trasversali (c.d. *soft skill*) fondamentali nel mondo dello studio e del lavoro. Il progetto, dall'anno scolastico 2018/19 prevede anche attività di potenziamento della lingua inglese e delle attività laboratoriali (*minimaster*, sospesi a causa dell'emergenza epidemiologica nel 2020) per gli studenti più meritevoli e motivati delle classi prime e seconde dell'istituto tecnico. La sinergia con l'Associazione di categoria continua a inverarsi anche nella partecipazione al consiglio d'indirizzo del CdL professionalizzante in "Ingegneria Meccatronica".

La scuola seguita a svolgere il ruolo di capofila del Laboratorio Territoriale per l'Occupabilità decennale - su finanziamento MIUR PNSD – denominato *Opus facere. Fare per capire*, che comprende un'articolata rete di scuole, istituzioni locali, l'Università di Bologna, i centri di ricerca e numerose imprese, consorzi, Enti del territorio (tra cui Ducati, Lamborghini, Coop Allenza 3.0, Cineca, Yoox-Net-A-Porter, Regione e Città Metropolitana, CNR). Partner principale è Opificio Golinelli, che ospita anche il principale *hub* laboratoriale, inaugurato a settembre 2017 e, da marzo 2018 affiancato dalle "Officine SanLab" di S. Lazzaro di

Savena e dall'Atelier Creativo dell'IIS "Archimede" di S. Giovanni in Persiceto. In questi spazi modernamente e riccamente attrezzati, studenti delle scuole coinvolte continuano a svolgere, purtroppo per l'anno 2021 con forti limitazioni legate alla pandemia, che hanno fatto transitare molte attività in modalità a distanza, le attività progettuali mattutine e pomeridiane, ideate e promosse dal Comitato di coordinamento. *Opus facere* è incentrato sui settori produttivi più innovativi e trainanti per lo sviluppo del tessuto produttivo e scientifico metropolitano: salute e benessere, meccatronica e motoristica, informatica e automazione, agroalimentare e industrie culturali e creative, con particolare attenzione alla ricerca sui nuovi materiali, alla robotica, all'automazione, allo sviluppo delle ICT e dei Big Data.

Il Laboratorio prevede attività diversificate, che sono proseguite anche in modalità a distanza o mista, durante tutto il 2021:

- Orientamento nel primo ciclo, anche col metodo della *peer education* tramite un laboratorio mobile, Labcar, che ovviamente ha potuto essere impiegato solo fino all'introduzione delle restrizioni, presso vari istituti comprensivi del territorio;
- Percorsi brevi motivazionali per il biennio;
- Percorsi di base per triennio: ideazione e conduzione da parte dei docenti delle scuole (debitamente formati ed accompagnati dai tutor dei partner territoriali) di laboratori didattici sui principali temi del settore di riferimento, che prevedano periodicamente incontri e scambi con esperti del settore;
- Percorsi vocazionali di *open innovation* con valenza PCTO (*challenge*, commessa d'impresa, *project work*);
- Orientamento in uscita
- Percorsi per NEET.

Tutte le attività restano accomunate dal paradigma formativo basato sull' "imparare facendo": gli alunni e le alunne vengono infatti dotati di strumenti e competenze aggiornati e articolati, per prepararsi alle professioni e per creare le nuove imprese ed attività del futuro.

Come già accennato, l'istituto ha consolidato l'apertura anticipata delle attività con il progetto "Scuole aperte", finanziato dal Comune di Bologna ed iniziato già nel 2017. Circa 40 studentesse e studenti iscritti alle classi prime dell'IIS - guidati da educatori professionisti e da docenti - hanno avuto anche nell'estate 2021 l'opportunità di svolgere a partire dall'ultima settimana di agosto attività ludiche, ricreative e sportive per poi affrontare in maniera graduale – nelle due prime settimane di settembre- corsi finalizzati al riallineamento delle competenze di base linguistiche e scientifiche. Le attività hanno consentito di imprimere un buon contributo all'allineamento di conoscenze e competenze in ingresso, a supporto degli alunni maggiormente svantaggiati, verso i quali è anche risultata determinante l'efficacia nel supporto alle famiglie per il coinvolgimento dei figli in estese e proficue attività nella fase conclusiva dell'estate. Le attività si sono svolte in presenza, grazie a protocolli e risorse altamente potenziati, con ottimo successo e andando ad affiancarsi alle attività di recupero, erogate dal 1 al 12 settembre dalla scuola come attività ordinaria, per gli alunni in ingresso che, provenendo dal precedente grado, non avrebbero beneficiato di recuperi su PAI.

I docenti hanno proseguito l'attività di ricerca azione – sia in gruppi di lavoro sia tramite i dipartimenti – finalizzata all'attuazione e all'aggiornamento dei documenti identitari sempre più coerenti con l'analisi emersa dal R.A.V. e con le priorità strategiche di istituto definite nel P.T.O.F. triennale elaborato nel mese di novembre 2018 e tradotte nel P.D.M.

La attività progettuali di istituto – ivi comprese quelle relative ai Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento – sono accompagnate da attività strutturata di formazione per il personale docente a conferma del valore di leva strategica attribuita dalla scuola e finalizzata alla qualificazione continua dei suoi professionisti.

Non ultimo, la scuola ha investito ingenti risorse nella riorganizzazione dei propri spazi, interni ed esterni, per rispondere alle limitazioni imposte dall'emergenza epidemiologica riqualificando i propri spazi, in concorso, per le parti di rispettiva competenza, con la Città Metropolitana di Bologna. In particolare ricordiamo:

- riapertura, recupero e qualificazione della Biblioteca Scolastica
- recupero e allestimento completo della nuova Aula DaD e ricevimento, di oltre 140mq
- recupero e allestimento completo di n.7 aule didattiche di grandi dimensioni (>100mq) per le classi più numerose, di non possibile riduzione grazie all'organico straordinario c.d. "COVID"
- recupero e allestimento completo di oltre 10 aule didattiche di ordinarie dimensioni (49 mq) per consentire, anche grazie all'organico straordinario c.d. "COVID", il mantenimento di assegnazione classe-aula in rapporto 1:1;
- creazione di n.3 nuove aule docenti, completamente dotate
- riqualificazione complessiva degli spazi esterni e del loro sistema di impiego, vigilanza e sorveglianza.

Dall'analisi dello stato di attuazione dei progetti, gli obiettivi prefissati sono risultati complessivamente raggiunti.

Ciò è potuto avvenire grazie al lavoro di condivisione e concertazione che ha coinvolto tutto il personale dell'istituto oltre che gli organi collegiali e che contribuisce all'attivazione della comunità di pratica e della comunità professionale, che consentono di elevare e potenziare la qualità del servizio prestato. Le riunioni dei numerosi gruppi di lavoro hanno permesso un confronto continuo sulle priorità strategiche della scuola, sulla sua vita quotidiana e sulla soluzione condivisa di numerose problematiche via via emergenti. La già sopra citata condivisione ha consentito di qualificare adeguati rapporti con la R.S.U. d'istituto.

Infine, particolare menzione si conferma per i S.G.A. che, grazie all'impegno, alle conoscenze acquisite e consolidate sull'Istituto e alla competenza professionale, sono riusciti a trattare una grande mole di lavoro, nelle inedite complessità amministrative e gestionali della fase attraversata in corrispondenza dell'emergenza epidemiologica, unite alla complessità specifica e tipica dell'Istituto.

In conclusione, le priorità e le azioni dell'IIS Belluzzi Fioravanti di Bologna sono state finalizzate a garantire il successo formativo di tutti gli alunni e tutte le alunne tramite lo sviluppo della propria identità personale e l'acquisizione di competenze chiave e di

cittadinanza necessarie all'ingresso nel mondo del lavoro o alla prosecuzione degli studi, senza flettere rispetto alla drammatica sfida imposta dall'emergenza epidemiologica. In quest'ottica si evidenzia che le entrate per l'esercizio i contributi volontari delle famiglie restano utilizzati principalmente per l'integrazione e l'ampliamento dell'offerta formativa con particolare attenzione alle dotazioni e alle attività laboratoriali e di strumentazione didattica, legate ai differenti percorsi di studio presenti nella scuola.

Per una più attenta ed approfondita analisi delle entrate e delle spese intercorse durante questo esercizio, nel corso del quale sono stati rigorosamente rispettati i principi di cui all'Art. 2 del D.M. 129/2018, si conferma che i contratti per supplenze del personale docente e ATA sono stati trattati e stipulati nel rispetto della normativa vigente, si fa infine riferimento all'allegata relazione tecnico-finanziaria predisposta dal Direttore S.G.A. e corredata dalla relativa modulistica ministeriale.

Alunni e popolazione scolastica:

**Alunni:**

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 0

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1 settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre e corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	17	0	17	389	0	389	0	389	15	0	0	22,88	0,00
Seconde	14	1	15	317	18	317	18	335	8	0	0	22,64	18,00
Terze	14	0	14	277	0	277	0	277	9	0	0	19,79	0,00
Quarte	14	1	15	252	27	252	27	279	14	0	0	18,00	27,00
Quinte	13	1	14	253	24	253	24	277	5	0	0	19,46	24,00
Totale	72	3	75	1,488	69	1,488	69	1,557	51	0	0	20,67	23,00

### Personale Scolastico

#### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		125
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		22
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		37
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		0

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	18
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	252
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	53

## 2. Riepilogo dati contabili

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate - Uscite</b>
Programmazione definitiva	2.031.385,29	Programmazione definitiva	1.737.712,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 293.673,14
Accertamenti	1.032.373,90	Impegni	777.198,74	<i>Avanzo di competenza</i> 255.175,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				475.052,16
Riscossioni competenza residui (B)	975.216,99	Pagamenti competenza residui (C)	911.182,17	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				539.086,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	379.124,44	Somme rimaste da pagare (F)	49.721,43	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 329.403,01
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	360.708,13	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	40.223,35	
Totale residui attivi (I=E+G)	739.832,57	Totale residui passivi (L=F+H)	89.944,78	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 649.887,79

### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	999.011,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	263.739,16	263.739,16	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	432.812,33	432.812,33	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	96.442,00	96.442,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	129.250,88	129.250,88	100,00 %
6. Contributi da privati	108.485,15	108.485,15	100,00 %
12. Altre entrate	1.644,38	1.644,38	100,00 %
Totale Entrate	2.031.385,29	1.032.373,90	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.032.373,90	

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

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	1.082.006,08	-82.994,69	999.011,39
	2	Vincolato	576.293,85	-5.000,00	571.293,85
	1	Non vincolato	505.712,23	-77.994,69	427.717,54

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	263.739,16	263.739,16	0,00	263.739,16	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	99.358,00	99.358,00	0,00	99.358,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	164.381,16	164.381,16	0,00	164.381,16	0,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	78.578,42	432.812,33	432.812,33	416.812,33	16.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	78.578,42	155.931,40	155.931,40	155.931,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	276.880,93	276.880,93	260.880,93	16.000,00	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	96.442,00	96.442,00	24.161,50	72.280,50	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	96.442,00	96.442,00	24.161,50	72.280,50	0,00

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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	129.250,88	129.250,88	106.004,60	23.246,28	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	105.250,88	105.250,88	82.004,60	23.246,28	0,00

#### 6 - Contributi da privati



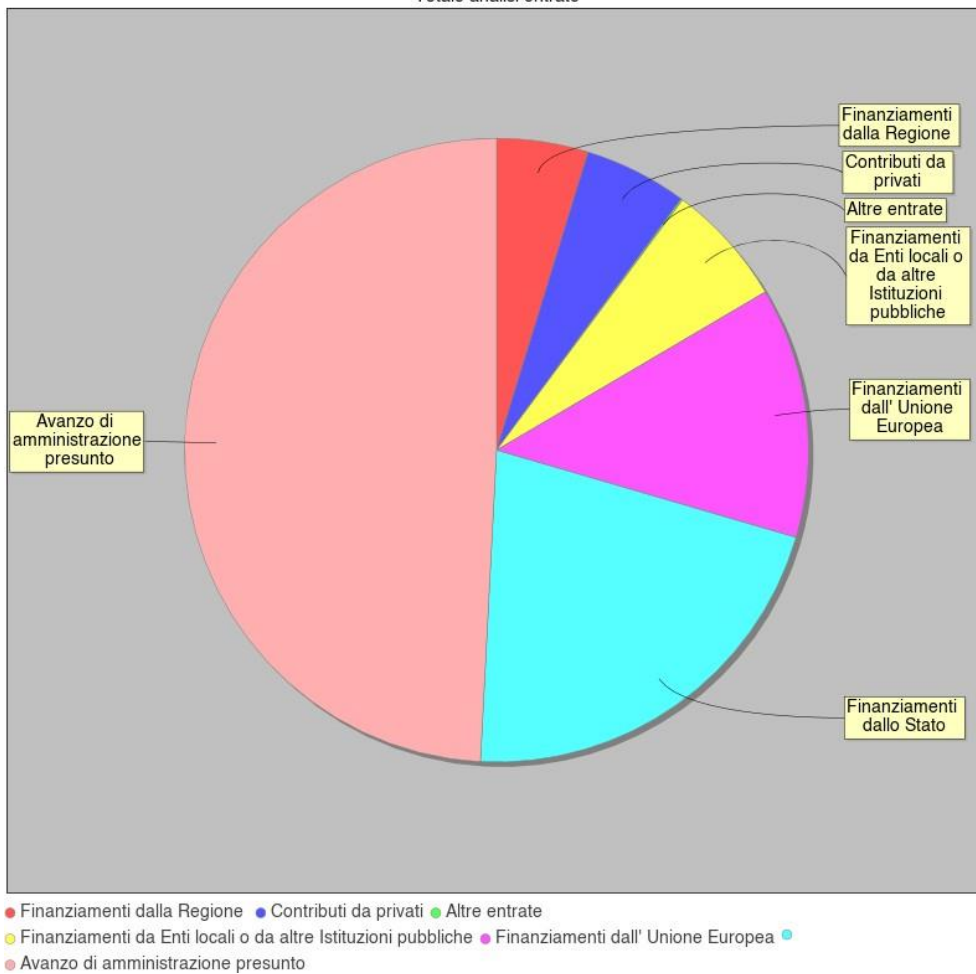
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	30.000,00	108.485,15	108.485,15	104.626,65	3.858,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	30.000,00	81.999,15	81.999,15	81.999,15	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	26.148,00	26.148,00	22.289,50	3.858,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	297,00	297,00	297,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	41,00	41,00	41,00	0,00	0,00

## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.644,38	1.644,38	1.644,38	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.644,30	1.644,30	1.644,30	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	999.011,39
Finanziamenti dall' Unione Europea	263.739,16
Finanziamenti dallo Stato	432.812,33
Finanziamenti dalla Regione	96.442,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	129.250,88
Contributi da privati	108.485,15
Altre entrate	1.644,38

Totale analisi entrate



### 3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.038.216,06	460.036,50	44,31 %
P. Progetti	699.001,05	317.162,24	45,37 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	495,04	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.737.712,15	777.198,74	
Avanzo di competenza		255.175,16	
	Totale a pareggio	1.032.373,90	

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

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	497.745,20	540.470,86	1.038.216,06	460.036,50	433.612,49	26.424,01	578.179,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	58.139,48	108.223,36	166.362,84	79.791,54	60.563,73	19.227,81	86.571,30
	2	Funzionamento amministrativo	118.933,45	66.818,15	185.751,60	75.671,38	74.463,58	1.207,80	110.080,22
	3	Didattica	229.705,96	348.572,04	578.278,00	260.318,30	254.331,90	5.986,40	317.959,70
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	62.219,22	13.973,94	76.193,16	39.847,28	39.845,28	2,00	36.345,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.845,74	0,00	16.845,74	4.408,00	4.408,00	0,00	12.437,74
	6	Attività di orientamento	11.901,35	2.883,37	14.784,72	0,00	0,00	0,00	14.784,72

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	236.402,96	462.598,09	699.001,05	317.162,24	293.864,82	23.297,42	381.838,81
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	144.863,30	237.156,57	382.019,87	149.620,78	140.142,62	9.478,16	232.399,09
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.826,89	115.417,30	172.244,19	83.022,50	83.022,50	0,00	89.221,69
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.800,00	80.538,00	82.338,00	48.323,00	48.323,00	0,00	34.015,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	21.019,92	29.486,22	50.506,14	36.195,96	22.376,70	13.819,26	14.310,18
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	11.892,85	0,00	11.892,85	0,00	0,00	0,00	11.892,85

#### G - Gestioni economiche

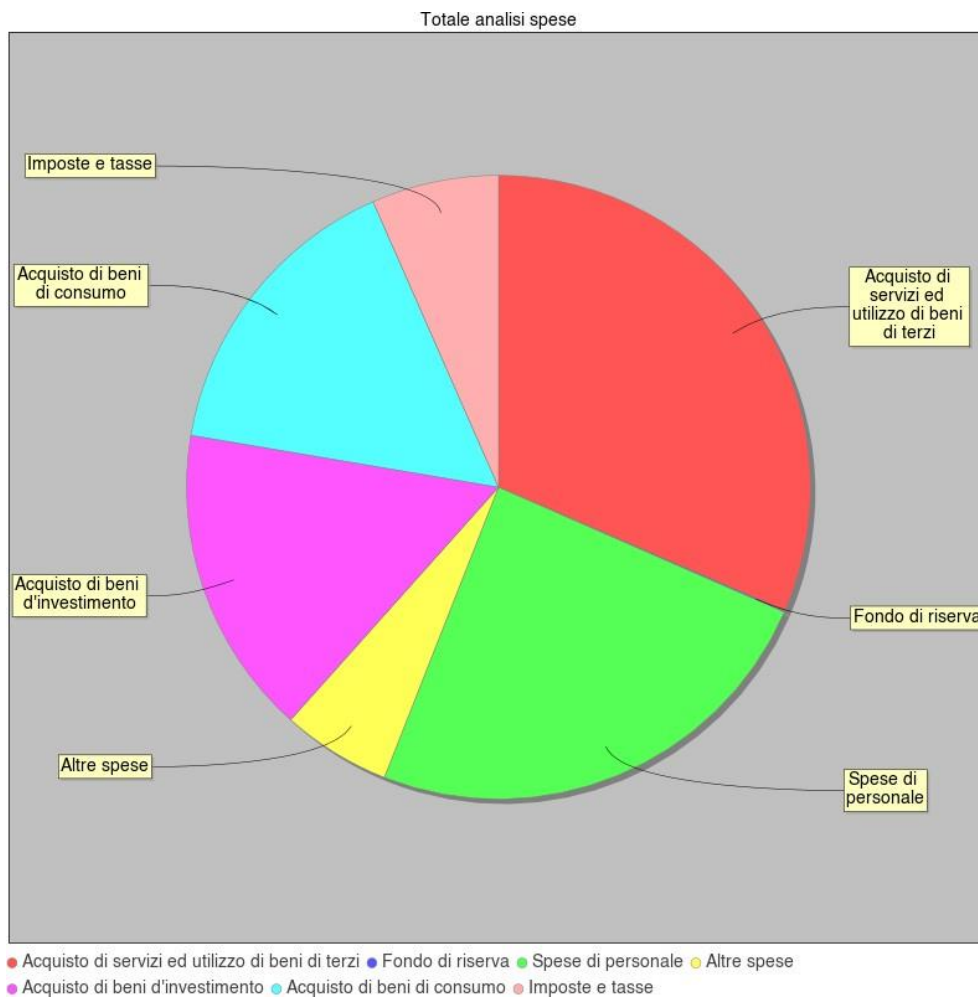
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 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	495,04	0,00	495,04	0,00	0,00	0,00	495,04
	98	Fondo di riserva	495,04	0,00	495,04	0,00	0,00	0,00	495,04

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						454.970,36			
Acquisto di beni di consumo						214.973,86			

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	377.748,85
Acquisto di beni d'investimento	423.417,12
Altre spese	119.940,06
Imposte e tasse	146.166,86
Fondo di riserva	495,04



### 3.1. Modello J Avanzo, residui Attivi, Passivi, incassi in conto competenza e residui e pagamento in conto competenza e residui, disponibilità di cassa



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA**  
**IS IIS BELLUZZI-FIORAVANTI**  
 40133 BOLOGNA (BO) VIA G.D. CASSINI 3 C.F. 91337340375 C.M. BOIS02300G

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021 - MODELLO J-BIS  
 Esercizio finanziario 2021

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)		Totale (Importi in euro)	
		partite di giro	altri conti		
1 Fondo di cassa al 1° gennaio				475.052,16	
				Di cui*	
	(+)	318.967,53	3.000,00	653.249,46	975.216,99
2 Riscossioni	Di cui*	0,00	0,00	0,00	0,00
	(-)	180.704,86	3.000,00	727.477,31	911.182,17
3 Pagamenti	Di cui*	0,00	0,00	0,00	0,00
	(=)				539.086,98
4 <b>Saldo di cassa al 31/12/2021</b>	Di cui*				0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+)	360.708,13	379.124,44	739.832,57
6 Residui Passivi	(-)	40.223,35	49.721,43	89.944,78
7 <b>Avanzo o Disavanzo di amministrazione</b>	(=)			1.188.974,77
8 <b>al 31/12/2021</b>				

[4+(5-6)]

9 Entrate accertate nell'esercizio		
10 Spese impegnate nell'esercizio	(+)	1.032.373,90
	(-)	777.198,74
11 <b>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</b>	(=)	255.175,16

(8-9)



### 3.2. Situazione Patrimoniale Modello K

CONTO CONSUNTIVO: CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO -  
MODELLO K  
Esercizio finanziario 2021

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
A - 2	Totale (totaleDefLiv2)			
A - 2 - 1	Materiali	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Terreni e fabbricati	1.073.973,15	-198.727,77	875.245,38
A - 2 - 3	- Impianti e macchinari	226.071,28	181.954,98	408.026,26
A - 2 - 4	- Attrezzature	20.805,02	-3.372,15	17.432,87
A - 2 - 5	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 3	- Altri beni	1.320.849,45	-20.144,94	1.300.704,51
A - 3 - 1	Totale (totaleDefLiv2)			
A - 3 - 1 - a	Finanziarie	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
	- verso altri	1.320.849,45	-20.144,94	1.300.704,51
B	Totale (totaleDefLiv2)			
B - 1	Totale (totaleDefLiv1) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 1	DISPONIBILITA'	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	Rimanenze	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3		0,00	0,00	0,00
B - 2	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
B - 2 - 1	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	457.341,42	-137.613,74	319.727,68
B - 2 - 2	- Prodotti finiti e merci	287.546,02	132.558,88	420.104,90
B - 3	Totale (totaleDefLiv2)	744.887,44	-5.054,86	739.832,58
B - 3	Crediti (Residui attivi)			
B - 3 - 1	- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Verso altri	0,00	0,00	0,00
B - 4	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 4 - 1	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	- Titoli di Stato	478.938,92	60.148,06	539.086,98
	- Altri titoli	478.938,92	60.148,06	539.086,98
	Totale (totaleDefLiv2)	1.223.826,36	55.093,20	1.278.919,56
C	Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
	- Depositi bancari e postali	2.544.675,81	34.948,26	2.579.624,07
	Totale (totaleDefLiv2)			
	Totale (totaleDefLiv1) DISPONIBILITA'			
	DEFICIT PATRIMONIALE			
	TOTALE ATTIVO			



CONTO CONSUNTIVO: CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO -  
 MODELLO K  
 Esercizio finanziario 2021

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	37.364,89	-22.477,76	14.887,13
A - 2 - 2	- Verso altri	183.563,32	-108.505,67	75.057,65
	Totale	220.928,21	-130.983,43	89.944,78
	Totale DEBITI	220.928,21	-130.983,43	89.944,78
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	2.323.747,60	165.931,69	2.489.679,29
	TOTALE PASSIVO	<b>2.544.675,81</b>	<b>34.948,26</b>	<b>2.579.624,07</b>

### 3.3 Z Disponibilità da Programmare

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

Euro **293.673,14** in questo somma vengono considerate anche i residui attivi radiati per euro

### 3.4 Radiazioni

**Euro 65.211,78 radiazioni;**

In riferimento alle radiazioni provenienti da anni precedenti trattasi per la maggior parte di finanziamenti Fondi IEFP Regione Emilia Romagna e Finanziamenti PON le cui somme rispetto alla previsione iniziale sono stati inferiori.

Le somme inferiori finanziate derivano dalla rendicontazione i cui importi rendicontati sono stati inferiori rispetto al contributo promesso e soprattutto nei moduli FSE Fondi Sociali Europeo rispetto agli standard per la partecipazione degli alunni ai vari moduli che è di 20 alunni hanno partecipato minori alunni e conseguentemente il finanziamento è stato minore. E' presente inoltre una somma di euro 2,00 che sono le spese di bonifico che l'Ente Locale non territoriale ha applicato a carico dell'Istituzione Scolastica nel bonificare il contributo concesso.

Nel dettaglio si radiano le seguenti somme come da delibera 78 del 07-02-2022 e da decreto del Dirigente Scolastico protocollo 022547/2021 del 13/12/2021:

Anno Provenienza	N° residuo	data	Descrizione	Debitore	Importo
2014	30	01/01/2014	assegnazione fondi IEFP terza triennalità (Ex N. 00082) (Ex N. 00036)	Regione Emilia Romagna	2.900,69
2015	31	01/01/2015	assegnazione fondi IV triennalità IEFP	Regione Emilia Romagna	15.815,40
2016	39	01/01/2016	assegnazione Fondi Strutturali Europei - PON corsi formazione rivolti ad docenti dirigenti	Ministero Istruzione	16.112,42





2016	37	01/01/2016	assegnazione FondiStrutturali Europei -PON ampliamento adeguamento infrastrutture rete LAN/WLAN	Ministero Istruzione	444,92
2016	38	01/01/2016	assegnazione FondiStrutturali Europei -PON programma operativo nazionale per la scuola competenze e ambienti per l'apprendimento	Ministero Istruzione	398,07
2017	44	01/01/2017	FIN. PON INCLUSIONE E PREVENZION EDEL DISAGIO	Ministero Istruzione	2.855,81
2018	152	06/07/2018	assegnazione fondi Pon alternanza scuola lavoro	Ministero Istruzione	16.212,10
2018	153	06/07/2018	ASSEGNAZION E FONDI PON COMPETENZE DIBASE	Ministero Istruzione	10.470,37
2018	159	25/07/2018	saldo contributo periodo gennaio – giugno tutor amicale	Asc insieme	2,00
Totale					65.211,78

Conseguentemente, l'avanzo di amministrazione, subirà una variazione in meno pari a euro 65.211,78 e la disponibilità da programmare avrà una riduzione della medesima cifra passando da euro 293.441,24 a euro 228.229,46

Euro 228.461,36 residui attivi non vincolati;

### 3.5

#### **Il Fondo di Riserva ammonta a euro 495,04.**

Il fondo di riserva non è stato utilizzato nel corso dell'Esercizio 2021 e conseguentemente è rimasto in avanzo di amministrazione per euro 495,04 avanzo non vincolato.



### 3.6

Il Fondo Economico delle Minute Spese anticipate al Direttore dei S.G.A come da delibera del Consiglio d'Istituto sono state aperte per euro 3.000,00 e sono state reintegrate per la medesima somma come risulta dalla distinta n° 95 del 17/12/2021 (che si allega).

Indici di Bilancio

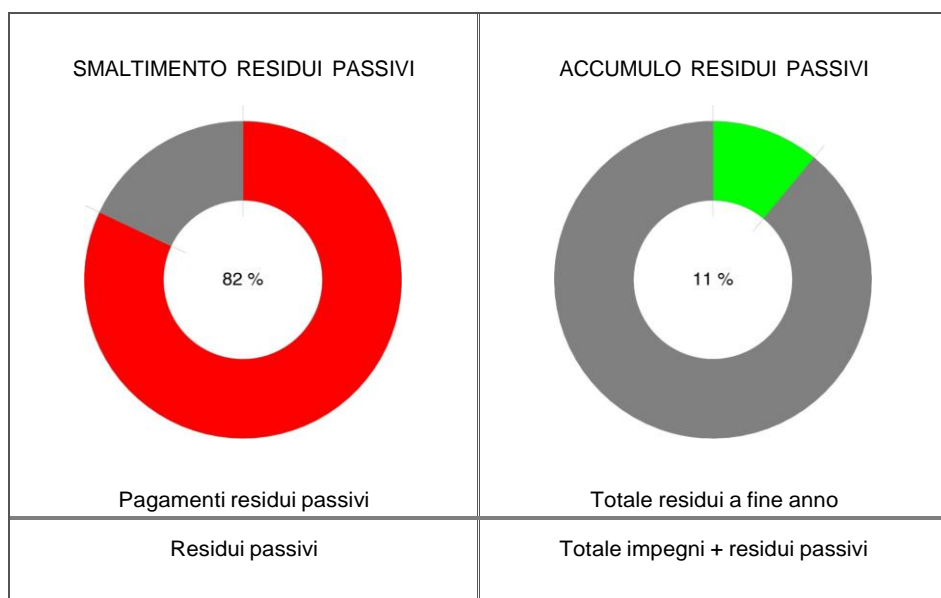
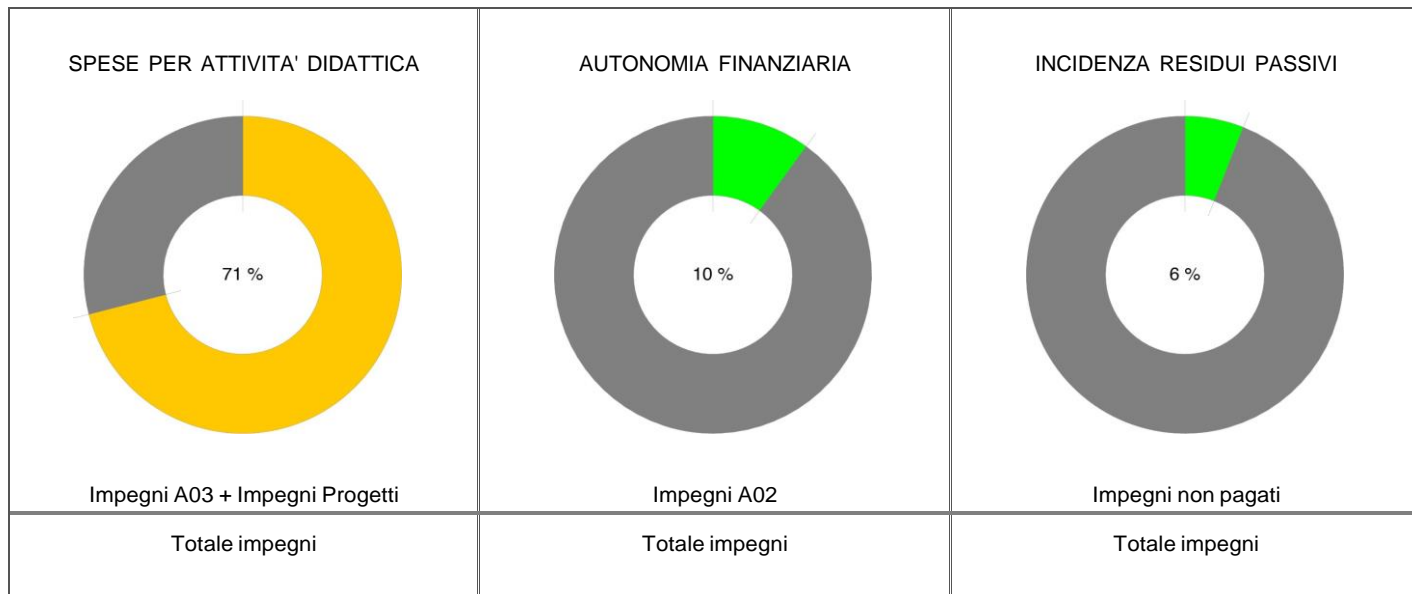
#### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



#### 4.2 Indici di bilancio per le spese

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





## 5. Conclusioni

### Conclusioni

Controllo di gestione

Facendo esplicito riferimento alle priorità datesi, alle responsabilità al riguardo, agli obiettivi, ai progetti attivati che caratterizzano il progetto d'istituto per questo anno scolastico, e quindi per questo esercizio finanziario, una valutazione precisa potrà essere fatta a fine anno in merito a:

- Efficienza
  - Efficacia
  - Economicità
  - Verifiche finali  
con riferimento a:
    - coordinamento del personale
    - progetti realizzati in rapporto a quelli previsti nel PTOF
    - partecipazioni a iniziative esterne, del territorio avvalendosi, come elementi oggettivi di giudizio, anche dei materiali prodotti dagli alunni dell'Istituto e delle indicazioni e degli elementi forniti da docenti e famiglie.
- Al momento si individuano già alcuni settori che hanno raggiunto un soddisfacente livello e una notevole produttività (coordinamento docenti e personale di segreteria, attività di potenziamento curricolare, frequenza attiva ai corsi di formazione, organizzazione attività extracurricolari, coordinamento con personale collaboratore nella gestione dei beni e degli spazi, ecc.), altri che proseguono verso una migliore organizzazione e un quadro di riferimento più preciso, come ad esempio:
- la formazione del personale in relazione all'innovazione metodologica e tecnologica, all'assunzione di responsabilità e al rispetto della normativa vigente
  - il coordinamento con l'extra- scuola, soprattutto, per quanto attiene tempi e modi di coinvolgimento della scuola stessa nelle attività, negli incontri, nell'organizzazione, nel contributo tecnico-scientifico, nella qualificazione dell'offerta curricolare e PCTO.

BOLOGNA, 04-04-2022

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI**

**DR Alberto Abbruzzese**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
PROF. Edoardo Soverini**