

Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige
**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA DI
SECONDO GRADO PER LE SCIENZE UMANE I
SERVIZI E IL TURISMO**
in lingua italiana
“CLAUDIA de’ MEDICI”



Autonome Provinz Bozen - Südtirol
**OBERSCHULZENTRUM FÜR
SOZIALWISSENSCHAFTEN
DIENSTLEISTUNGEN UND TOURISMUS**
in italienischer Sprache
„CLAUDIA de’ MEDICI”

Via S. Quirino, 37 – 39100 Bolzano
Tel. 0471 -28.80.85 – 28.14.97

Quireinerstrasse 37 – 39100 Bozen
Fax 0471 – 28.31.68

Cod. Fisc. – Steuernr. 80005800216

E-mail: iiss.demedici@scuola.alto-adige.it

PEC: IS.DeMedici.Bolzano@pec.prov.bz.it

Website: www.iiss-demedici.bz.it



RELAZIONE ILLUSTRATIVA
BILANCIO D'ESERCIZIO 2021
IISS Claudia de' Medici Bolzano



Dirigente scolastico Prof. Andrea Pedevilla
Segretaria scolastica Lucia Coltri

RISULTATO E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

PREMESSA del DIRIGENTE SCOLASTICO

Nelle relazioni degli anni precedenti è stato annotato, tra i fattori che hanno inciso sull'assetto complessivo dell'Istituto, lo spostamento dell'indirizzo Turistico presso altra scuola. La perdita, sia pur dolorosa, e non solo per il numero di classi in meno, è al momento mitigata in realtà dal raddoppio del numero delle classi in entrata, grazie al nuovo indirizzo Social Media Marketing attivato al Commerciale.

È proseguita anche nel 2021 l'emergenza pandemica di Covid-19 che ha sconvolto le nostre vite e l'organizzazione complessiva del lavoro.

A questo fattore vanno ricondotti i pesanti effetti sulla programmazione complessiva della scuola, senza però impedire la realizzazione di molte delle attività proposte, sia pur adattate alla situazione contingente.

I soggiorni all'estero, compresi i tirocini a Norimberga per le classi quinte dell'anno scolastico 2020/2021 sono stati annullati, e uguale sorte è toccata ai soggiorni ambientali.

Si è riusciti con soddisfazione a mantenere attive le attività e i progetti destinati al settore inclusione, cercando di dare concreta risposta alle esigenze dei nostri ragazzi con bisogni educativi speciali.

È inoltre proseguito, in modalità diverse tra presenza, online e contatti telefonici, lo sportello psicologico, che è rimasto attivo per alunni e genitori, fornendo un supporto di grande rilevanza.

Come lo scorso anno desidero in questa sede elogiare e sottolineare la risposta del corpo docente e del personale non docente alla complessiva situazione di emergenza, grazie alla quale siamo riusciti a gestire in modo ottimale le criticità imposte dalla situazione. E ancora una volta mi piace sottolineare la paziente e stretta collaborazione con la responsabile amministrativa, signora Coltri, sulla cui competenza e disponibilità ho potuto e posso contare con sicurezza in ogni momento, al di là dell'enorme carico di lavoro a cui ha dovuto far fronte.

Nelle pagine successive si entra nel dettaglio economico di quanto qui appena accennato relativamente al profilo della programmazione didattica.



LA GESTIONE AMMINISTRATIVO-CONTABILE

Le istituzioni scolastiche a carattere statale della Provincia Autonoma di Bolzano, in attuazione al comma 6/bis dell'art 12 della Legge provinciale 29 giugno 2000, n. 12, dal 1° gennaio 2017 hanno adottato la contabilità civilistica e seguono le relative disposizioni contenute nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche.

La presente relazione illustrativa al bilancio d'esercizio dell'anno 2021 è stata redatta dal dirigente scolastico di concerto con la segretaria scolastica e predisposta sulla base delle disposizioni impartite dalla Circolare dell'Ufficio finanziamento scolastico di data 21/02/2022, tenuto conto del D.P.P. n. 38 del 13 ottobre 2017 e della L.P. n. 12 del 29 giugno 2000.

Il bilancio d'esercizio viene approvato sulla base della struttura prevista dal codice civile.

Il conto economico riporta, in forma riepilogativa, i costi e ricavi dell'esercizio ed il risultato di esercizio dell'istituzione scolastica nell'esercizio 2021.

Lo stato patrimoniale descrive il patrimonio dell'istituzione scolastica al termine del periodo amministrativo di riferimento e mira a rappresentarne la situazione patrimoniale e finanziaria.

La nota integrativa fornisce le informazioni atte a far comprendere e valutare, in modo chiaro, veritiero e corretto, i dati di bilancio in ordine alla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica.

Per la compilazione della presente relazione sono stati presi in esame i seguenti documenti:

1. il piano triennale dell'offerta formativa approvato con deliberazione n. 6 del 20 aprile 2017 comprensivo del Piano di Miglioramento e successive modifiche con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 8 del 28 giugno 2018, nonché il PTOF 2019/2022 approvato con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 5 del 26 giugno 2019;
2. i progetti per l'esercizio contabile 2021 approvati con deliberazioni n. 13 del 28 ottobre 2020 e n. 2 del 24 aprile 2021 (progetti specifici per l'integrazione);
3. il budget economico 2021 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 15 del 26 novembre 2020;
4. decreti di variazione al budget 2021 del Dirigente Scolastico;
5. elenco dei risconti passivi registrati nell'esercizio 2020;
6. la situazione finanziaria al 31 dicembre 2020;
7. il riassunto generale della situazione finanziaria e patrimoniale di cui alla lista saldi del conto patrimoniale ed economico;
8. le 30 reversali delle entrate e i 333 mandati di pagamento;
9. l'estratto analitico dell'Istituto Cassiere con indicazione del fondo cassa al 01/01/2021 e al 31/12/2021.

Le variazioni alla previsione iniziale sono documentate dai decreti del Dirigente Scolastico regolarmente presentati al Consiglio d'Istituto.

1. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

In fase di previsione erano stati stimati ricavi e costi per complessivi € 243.135,00, che a fine esercizio hanno registrato variazioni in aumento e in diminuzione per la somma algebrica totale di € 421.986,60 come di seguito illustrato:

| Costi | Denominazione | Previsto | Effettivo |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| 2.2.1.1.01.01.001 | Giornali e riviste | 11.877,00 | 78.666,21 |
| 2.2.1.1.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati | 6.015,00 | 4.697,74 |
| 2.2.1.1.01.02.003 | Equipaggiamento | 0,00 | 700,00 |
| 2.2.1.1.01.02.004 | Vestiario | 750,00 | 9.425,16 |
| 2.2.1.1.01.02.005 | Accessori per uffici e alloggi | 400,00 | 2.180,02 |
| 2.2.1.1.01.02.006 | Materiale informatico | 1.650,00 | 2.439,00 |
| 2.2.1.1.01.02.011 | Generi alimentari | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 2.2.1.1.01.02.012 | Accessori attiv.sport.e ricreat. | 1.300,00 | 1.917,11 |
| 2.2.1.1.01.02.014 | Stampati specialistici | 250,00 | 1.725,00 |
| 2.2.1.1.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 1.100,00 | 3.406,58 |
| 2.2.1.1.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | 5.900,00 | 16.402,11 |
| 2.2.1.2.01.02.004 | Pubblicità | 2.000,00 | 11.349,80 |
| 2.2.1.2.01.02.999 | Altre spese per trasferte | 33.589,00 | 0,00 |
| 2.2.1.2.01.04.004 | Formazione obbligatoria | 0,00 | 5.200,00 |
| 2.2.1.2.01.07.003 | Man. ord. mobili e arredi | 596,00 | 5.150,98 |
| 2.2.1.2.01.07.005 | Man. ord. attrezzature | 800,00 | 1.700,00 |
| 2.2.1.2.01.07.008 | Man. ord. beni immob. | 1.500,00 | 3.330,02 |
| 2.2.1.2.01.11.002 | Servizi di pulizia e lavanderia | 4.130,00 | 1.817,80 |
| 2.2.1.2.01.13.004 | Contr. serv. raccolta rifiuti | 0,00 | 198,13 |
| 2.2.1.2.01.13.007 | Contr. serv. formaz. cittadini | 149.951,00 | 140.135,83 |
| 2.2.1.2.01.14.002 | Spese postali | 150,00 | 130,22 |
| 2.2.1.2.01.99.003 | Quote di associazioni | 100,00 | 100,00 |
| 2.2.1.2.01.99.999 | Altri serv. diversi | 1.963,00 | 3.558,00 |
| 2.2.1.3.02.01.001 | Licenze software | 3.500,00 | 6.288,49 |
| 2.2.1.9.01.01.006 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti | 5.000,00 | 9.769,74 |
| 2.2.1.9.01.01.999 | Altre imposte e tasse a carico dell'ente | 114,00 | 134,00 |
| 2.2.1.9.99.08.004 | Costi rimb. corr. a famiglie | 0,00 | 150,00 |
| 2.2.2.1.05.99.999 | Amm. altre attrezzature | 0,00 | 73.200,69 |
| 2.2.3.1.02.99.999 | Altri trasf. famiglie | 9.500,00 | 37.213,97 |
| TOTALE | | 243.135,00 | 421.986,60 |
| Ricavi | Denominazione | Previsto | Effettivo |
| 2.1.3.1.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 149.366,62 | 332.079,51 |
| 2.1.3.1.02.01.001 | Trasferimenti correnti da famiglie | 93.615,00 | 15.672,80 |
| 2.1.3.1.03.99.999 | Altri trasferimenti correnti da altre imprese | 0,00 | 700,00 |
| 2.1.3.2.01.02.001 | Contr. invest. da Reg. e Prov. Autonome | 0,00 | 73.200,69 |
| 2.1.4.3.03.05.001 | Entrate rimborsi da imprese | 0,00 | 200,00 |
| 2.3.2.3.05.01.001 | Int. att. depositi bancari | 153,38 | 133,60 |
| TOTALE | | 243.135,00 | 421.986,60 |

Si procede con l'analisi delle voci del conto economico.

Analisi dei ricavi

| | BUDGET 2021 | BILANCIO 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| A) Valore della produzione | € 243.135,00 | € 421.986,60 |

| | BUDGET 2021 | BILANCIO 2021 |
|---|--------------|---------------|
| 05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | € 243.135,00 | € 222.013,25 |
| b) Proventi da trasferimenti e contributi | € 243.135,00 | € 221.813,25 |
| c) Proventi vari | € 0,00 | € 200,00 |
| d) Proventi straordinari | € 0,00 | € 0,00 |

Il totale del **valore della produzione (A)** registra un saldo pari a **€ 222.013,25**, di cui € 205.440,45 per assegnazioni di amministrazioni pubbliche pari al 92,54%, € 15.672,80 per trasferimenti da parte delle famiglie pari al 7,06%, € 700,00 per trasferimenti correnti da imprese pari allo 0,32% e € 200,00 pari allo 0,09% per altri proventi.

Si espone nel dettaglio la derivazione dei Proventi da trasferimenti correnti e contributi

| | BUDGET 2021 | BILANCIO 2021 |
|---|--------------|---------------|
| b) Proventi da trasferimenti e contributi | € 243.135,00 | € 221.813,25 |
| 2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | € 149.366,62 | € 205.440,45 |
| 2.1.3.1.02.01.001 Trasferimenti correnti da famiglie | € 93.615,00 | € 15.672,80 |
| 2.1.3.1.03.99.999 Trasferimenti correnti da altre imprese | € 0,00 | € 700,00 |
| c) Proventi vari | € 0,00 | € 200,00 |
| 2.1.4.3.03.05.001 Entrate rimborsi da imprese | € 0,00 | € 200,00 |

| | | |
|---|--------|-------------|
| 2.1.3.2.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | € 0,00 | € 73.200,69 |
|---|--------|-------------|

Trasferimenti correnti da Regione e Province autonome

In tale voce sono state registrate:

Assegnazioni dalla Provincia

| Trasferimenti correnti da Provincia | BUDGET 2021 | BILANCIO 2021 | Differenza |
|--|--------------------|----------------------|-------------------|
| Assegnazione ordinaria compresa manutenzione | € 128.200,00 | € 128.200,00 | € 0,00 |
| Assegnazione sportello psicologico gennaio-giugno 2021 | € 5.039,62 | € 5.039,82 | +€ 0,20 |
| Assegnazione libri di testo | € 6.627,00 | € 2.425,20 | -€ 4.201,80 |
| Assegnazione per rimborso spese libri di testo - assegno libro | € 9.500,00 | € 0,00 | -€ 9.500,00 |
| Assegnazione straordinaria per l'integrazione | € 0,00 | € 8.382,00 | +€ 8.382,00 |
| Assegnazione straordinaria DPI - COVID | € 0,00 | € 634,00 | +€ 634,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Assegnazione sportello psicologico periodo settembre-dicembre 2021 | € 0,00 | € 3.795,42 | +€ 3.795,42 |
| Assegnazione straordinaria libri di testo per il triennio 2021/2022 | € 0,00 | € 57.130,00 | +€ 57.130,00 |
| Assegnazione straordinaria COVID - Ministero per DDI 2021 | € 0,00 | € 7.599,35 | +€ 7.599,35 |
| Assegnazione straordinaria per tutti tipi costi connessi all'emergenza COVID | € 0,00 | € 6.879,92 | +€ 6.879,92 |
| Assegnazione straordinaria "Decreto sostegni" - COVID | € 0,00 | € 11.838,03 | +€ 11.838,03 |
| Storno per investimenti da assegnazione ordinaria PAB | € 0,00 | -€ 23.712,92 | -€ 23.712,92 |
| Storno per investimenti da assegnazioni straordinarie COVID per DDI | € 0,00 | -€ 7.589,95 | -€ 7.589,95 |
| Storno per investimenti da assegnazioni straordinarie COVID "Decreto sostegni" | € 0,00 | -€ 5.124,00 | -€ 5.124,00 |
| Risconti passivi 2020 | € 0,00 | € 161.490,74 | +€ 161.490,74 |
| di cui per investimenti | € 0,00 | -€ 24.908,10 | -€ 24.908,10 |
| Storno per risconti passivi 2021 | € 0,00 | -€ 126.639,06 | -€ 126.639,06 |
| TOTALE | € 149.366,62 | € 205.440,45 | +€ 56.073,83 |

Rispetto alle previsioni, le assegnazioni della Provincia Autonoma di Bolzano a bilancio nel 2021 sono superiori a seguito delle assegnazioni straordinarie per i finanziamenti finalizzati allo svolgimento dei progetti e le attività laboratoriali del settore inclusione, per l'attività di consulenza psicologica "Sportello Parliamone" 2021/2022, per l'acquisto dei libri di testo per il triennio, nonché per le assegnazioni straordinarie collegate all'emergenza pandemica da Covid-19 da fondi ministeriali per l'acquisto di DPI – Dispositivi di protezione individuale, di materiale di consumo, sanitario e macchinari per la sanificazione, per la Didattica Digitale Integrata e per i costi indicati nel cosiddetto "Decreto Sostegni". Il saldo algebrico dei risconti passivi è pari a € 34.851,68. Detratto l'importo già destinato al budget degli investimenti per € 24.908,10 la somma algebrica finale tra i risconti 2020 e 2021 a bilancio ammonta a complessivi € 9.943,58.

Dall'assegnazione ordinaria della Provincia Autonoma di Bolzano sono stati stornati € 23.712,92 per l'acquisto di beni da inventariare.

Il totale dei trasferimenti correnti ricevuti da Regione e Provincia ammonta a € 205.440,45 (rispetto ad € 149.366,62 previsti) con un incremento di € 56.073,83.

Trasferimenti correnti da famiglie

Sono stati registrati in questa voce i contributi delle famiglie versati a titolo di concorso alle spese per il finanziamento dei progetti e per le attività sia previste dal P.T.O.F sia quelle autorizzate in corso d'anno. Sono ricompresi in questa voce anche il contributo d'iscrizione al corso serale per adulti e il contributo di iscrizione al corso diurno per gli anni scolastici 2020/2021 e 2021/2022, istituito dal 2019.

Lo scoppio della pandemia e il suo protrarsi per tutto l'anno a livello mondiale ha inciso decisamente sull'avvio e lo svolgimento dei progetti e delle attività previste. La maggior parte delle iniziative non hanno avuto luogo determinando una consistente diminuzione dei ricavi previsti come contributi da parte delle famiglie.

In fase di previsione era stato stimato un ricavo complessivo per trasferimenti correnti da famiglie di € 93.615,00, che ha registrato nel corso dell'anno minori ricavi per il totale in diminuzione pari a -€ 77.942,20.

Dalla tabella sottostante si evincono i dettagli sia in diminuzione, sia in aumento, delle singole tipologie di contributo:

| Trasferimenti correnti da famiglie | BUDGET 2021 | BILANCIO 2021 | Differenza |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|
| Corso serale 20/21 + 21/22 | € 18.000,00 | € 14.300,00 | -€ 3.700,00 |
| Corso diurno 20/21 + 21/22 | € 6.500,00 | € 700,00 | -€ 5.800,00 |
| Norimberga A-D | € 15.000,00 | € 0,00 | -€ 15.000,00 |
| Norimberga E-F | € 15.000,00 | € 0,00 | -€ 15.000,00 |
| Irlanda 4.A-C | € 19.000,00 | € 0,00 | -€ 19.000,00 |
| Malaga 3.C | € 12.500,00 | € 0,00 | -€ 12.500,00 |
| Monte S. Vigilio 2.C-A/D | € 2.550,00 | € 0,00 | -€ 2.550,00 |
| Castelbasso 2.E-F | € 735,00 | € 0,00 | -€ 735,00 |
| Teatro in spagnolo | € 255,00 | € 0,00 | -€ 255,00 |
| duplicato libretti giustificazioni | € 125,00 | € 20,00 | -€ 105,00 |
| rimborso libri smarriti | € 150,00 | € 32,80 | -€ 117,20 |
| Certificazioni linguistiche (spagnolo) | € 800,00 | € 0,00 | -€ 800,00 |
| Gite | € 3.000,00 | € 0,00 | -€ 3.000,00 |
| Risconti passivi 2020 | € 0,00 | € 620,00 | € 620,00 |
| Totale | € 93.615,00 | € 15.672,80 | -€ 77.942,20 |

Rispetto al totale previsto nella voce "Trasferimenti correnti da famiglie" del budget pari a € 93.615,00 sono stati registrati proventi per complessivi € 15.672,80.

I minori ricavi dei trasferimenti correnti da famiglie sono stati oggetto di variazioni del budget economico di cui ai decreti del dirigente scolastico n. 2 dell'8 marzo 2021, n. 17 del 15 ottobre 2021 e n. 23 del 20 dicembre 2021.

Trasferimenti correnti da altre imprese

Nella voce "Trasferimenti correnti da altre imprese" sono stati registrati complessivamente € 700,00 derivanti dal contributo versato da parte della ditta Automatic Service srl di Laives, con la quale l'Istituto ha stipulato una convenzione di durata annuale alle stesse condizioni del servizio in essere relativo all'installazione e gestione di distributori automatici nelle scuole, come da convenzione effettuata dall'Ufficio Finanziamento nel 2015, che prevedeva il versamento dell'importo forfetario di € 140,00/distributore per un totale di € 700,00 annui.

Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome

Nel budget 2021 non erano stati previsti investimenti. Nel corso dell'anno sono stati registrati complessivamente € 73.200,69.

- Sono stati consegnati a titolo gratuito da parte della Provincia beni per complessivi € 11.865,72 per 6 monitor interattivi da 75" di ultima generazione per la didattica, relativi alla richiesta di attrezzature informatiche del 2017; detta cessione di beni, avvenuta in due tranche, è stata regolarizzata con decreti del Dirigente scolastico n. 2 dell'8 marzo e n. 5 del 7 aprile 2021. - variazioni del budget economico e degli investimenti.
- Il risconto passivo 2020 per complessivi € 24.908,10 e relativo all'attrezzatura non ancora fornita al 31/12/2020 è stato registrato con il decreto del Dirigente scolastico di variazione di budget n. 4 del 25 marzo 2021.
- Si è intervenuti con fondi propri per complessivi € 23.712,92 dall'assegnazione ordinaria, legittimati dai decreti del Dirigente scolastico di variazione al budget n. 6 del 27 aprile, n. 8 del 10 maggio, n. 17 del 15 ottobre, n. 21 del 1. dicembre e n. 23 del 20 dicembre, per l'acquisto di:

- un carrello reclinabile per uno dei monitor da 75" forniti dalla Provincia;
- due carrelli porta notebook con funzione di ricarica integrata, al fine di disporre di due "laboratori informatici itineranti" vista anche l'attivazione del nuovo indirizzo Social Media Marketing, la necessità sempre crescente di fruire di contenuti multimediali e offrire agli alunni una didattica più accattivante;
- la sostituzione del videoregistratore per la videosorveglianza ormai obsoleto;
- due videoproiettori per i laboratori di informatica;
- tre termoconvettori per le aree dei laboratori del gruppo inclusione;
- tre lavasciuga specifiche per piccoli spazi.
- Delle assegnazioni straordinarie di fondi ministeriali per la Didattica Digitale Integrata e del "Decreto sostegni" sono stati destinati agli investimenti complessivi € 12.713,95 con i quali sono stati acquistati a integrazione di precedenti forniture – regolarizzati con i decreti del Dirigente scolastico di variazione al budget n. 11 del 23 luglio e n. 21 del 1. dicembre 2021:
 - undici notebook secondo le caratteristiche indicate dai responsabili del gruppo FUSS;
 - due apparecchiature per la sanificazione.

L'attrezzatura acquistata e i beni trasferiti a titolo gratuito dalla Provincia consegnati entro il 31 dicembre sono stati regolarmente registrati nell'inventario scolastico e sono stati oggetto del relativo ammortamento annuale per l'importo totale del valore coperto al 100% da contributi agli investimenti. I contributi agli investimenti registrano quindi un totale di € 73.200,69 di cui € 11.865,72 per beni trasferiti a titolo gratuito, € 24.908,10 da risconti, € 12.713,95 per contributi straordinari e € 23.712,92 provenienti dall'assegnazione ordinaria.

Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese

In questa voce è stato registrato il ricavo di € 200,00 per introito della restituzione dell'intero importo di un mandato accreditato su conto corrente errato per mero errore materiale. La somma incassata ha annullato di fatto il primo mandato ed è stata poi correttamente liquidata.

Il totale del valore della produzione ammonta a € 222.013,25.

* * * * *

Analisi dei costi

I costi sono imputati per competenza e secondo natura, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto concerne gli acquisti dei beni, i costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio di proprietà; nel caso di acquisto di servizi, quando la prestazione è ricevuta, mentre per servizi continuativi in base alla quota maturata.

| | BILANCIO 2021 |
|---|---------------------|
| B) Costi della produzione | € 221.875,27 |
| 06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € 62.369,00 |
| 07) Per servizi | € 122.084,26 |
| 08) Per godimento beni di terzi | € 6.488,49 |
| 14) Oneri diversi di gestione | € 30.933,52 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

| 06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | Bilancio 2021 |
|--|--|----------------------|
| 2.2.1.1.01.01.001 | Giornali e riviste | 20.461,22 |
| 2.2.1.1.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati | 2.923,06 |
| 2.2.1.1.01.02.003 | Equipaggiamento | 633,20 |
| 2.2.1.1.01.02.004 | Vestiario | 11.693,16 |
| 2.2.1.1.01.02.005 | Accessori per uffici e alloggi | 2.380,02 |
| 2.2.1.1.01.02.006 | Materiale informatico | 267,89 |
| 2.2.1.1.01.02.012 | Accessori attiv. sport. e ricreat. | 1.917,11 |
| 2.2.1.1.01.02.014 | Stampati specialistici | 1.830,00 |
| 2.2.1.1.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 2.892,29 |
| 2.2.1.1.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | 17.371,05 |
| TOTALE | | 62.369,00 |

Si espone nel dettaglio la derivazione dei costi per gli acquisti più significativi e non di immediata riconducibilità alla descrizione del conto economico di 6° livello.

- Al conto "Giornali e riviste" sono ricondotti € 9.850,41 per l'acquisto dei libri di testo, € 10.535,71 per i libri, DVD, abbonamenti e libri di narrativa di L2 e L3 della biblioteca scolastica ed € 75,10 per libri di tedesco per gli alunni con background migratorio.
- Al conto "Carta, cancelleria e stampati" sono ascritti i costi per l'acquisto di carta per le fotocopiatrici e le stampanti sia per uso didattico sia amministrativo per € 591,70; cancelleria per l'amministrazione per € 887,04; cancelleria per la didattica per € 595,21; toner per la didattica e la biblioteca per € 649,94 e di cancelleria per il settore inclusione per € 199,17.
- Al conto "Equipaggiamento" sono attribuite le spese per l'acquisto di piccola strumentazione e attrezzature per l'avvio dell'attività laboratoriale del settore inclusione ServusBike per complessivi € 633,20.
- Al conto "Vestiario" sono imputati i costi per l'acquisto dell'abbigliamento di servizio del personale ausiliario comprese le scarpe antinfortunistiche per il nuovo personale assunto in corso d'anno in sostituzione per € 1.107,61; € 1.067,50 per l'acquisto di mascherine lavabili personalizzate per il personale docente e non docente dell'istituto; € 9.518,05 per mascherine trasparenti per il sostegno e di tipo FFP2 indicate per affrontare l'emergenza COVID-19.
- Al conto "Accessori e uffici per alloggi" sono ricondotti i costi per piccoli acquisti di accessori sottosoglia di inventariazione per gli uffici, gli spazi comuni e le aule didattiche (termosifone a olio, tappeto per l'ingresso, carrelli porta LIM smart-TV) per complessivi € 2.380,02.
- Al conto "Materiale informatico" sono ascritti tutti i costi per l'acquisto di webcam per la didattica a distanza, chiavette USB e diversi tipi di adattatori per i carrelli porta notebook e per i videoproiettori per l'importo complessivo di € 267,89.
- Al conto "Stampati specialistici" sono ricondotti € 1.830,00 relativi ai costi per l'acquisto dei registri di durata quinquennale dei verbali dei consigli di classe.
- Al conto "Altri beni e materiali di consumo n.a.c." sono ricondotti i costi di € 189,87 per l'acquisto di materiale di facile consumo per le attività di vari gruppi di studenti, come ad esempio cornici a giorno per l'esposizione dei loro elaborati e altro materiale per l'allestimento dell'entrata, € 1.049,93 per suppellettili per la biblioteca, € 1.652,49 per materiali specifici per i laboratori di igiene, biologia, chimica e fisica per complessivi € 2.892,29.
- Il conto "Altri beni e materiali sanitari n.a.c." comprende i costi di € 4.685,56 per il materiale per la pulizia corrente e la disinfezione di base, € 185,00 per il ripristino del

contenuto delle cassette di pronto soccorso e di medicazione, € 949,95 per l'acquisto di attrezzature sottosoglia di inventariazione come le scope elettriche senza filo per la pulizia delle scale e prolunghe per altre attrezzature, € 894,88 per i laboratori del gruppo inclusione. Nel corso dell'anno, come prescritto dai DPCM e Ordinanze provinciali, che hanno definito e regolamentato le misure necessarie al contenimento del diffondersi della pandemia, le scuole si sono via via dotate di piantane nelle entrate e di dispenser per la disinfezione delle mani installati nei corridoi, in prossimità dei servizi igienici, di liquido disinfettante gel per le mani (prima che si attivasse la distribuzione da parte del Ministero) e spray per le superfici. I costi per il materiale specifico necessario alle misure di contenimento del diffondersi della pandemia ammontano a € 10.655,66.

Costi per servizi

| 07) Per servizi | | Bilancio 2021 |
|------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 2.2.1.2.01.02.004 | Pubblicità | 10.813,80 |
| 2.2.1.2.01.02.999 | Altre spese per trasferte | 1.505,90 |
| 2.2.1.2.01.04.004 | Formazione obbligatoria | 4.460,00 |
| 2.2.1.2.01.07.003 | Man. ord. mobili e arredi | 3.709,67 |
| 2.2.1.2.01.07.005 | Man. ord. attrezzature | 239,79 |
| 2.2.1.2.01.07.008 | Man. ord. beni immob. | 2.470,40 |
| 2.2.1.2.01.11.002 | Servizi di pulizia e lavanderia | 1.817,80 |
| 2.2.1.2.01.11.004 | Stampa e rilegatura | 409,92 |
| 2.2.1.2.01.13.004 | Contr. serv. raccolta rifiuti | 198,13 |
| 2.2.1.2.01.13.007 | Contr. serv. formaz. cittadini | 95.684,48 |
| 2.2.1.2.01.14.002 | Spese postali | 34,37 |
| 2.2.1.2.01.99.003 | Quote di associazioni | 100,00 |
| 2.2.1.2.01.99.999 | Altri serv. diversi n.a.c. | 640,00 |
| TOTALE | | 122.084,26 |

Si espone nel dettaglio la derivazione dei costi per i servizi più significativi e non di immediata riconducibilità alla descrizione del conto economico di 6° livello.

- Al conto "Altre spese per trasferte" sono ricondotti, di norma, i costi per la realizzazione dei viaggi per i soggiorni studio e delle uscite didattiche di un giorno. Anche nell'anno 2021, in applicazione di DPCM e Ordinanze provinciali, sono state sospese tutte le attività paraed extrascolastiche. Le uniche uscite didattiche sono state quelle effettuate nell'unico periodo in cui erano consentite delle attuali classi quinte per una visita al Vittoriale.
- Il conto "Formazione obbligatoria" rappresenta il costo sostenuto per il corso di formazione interna "Docenti inter-attivi" affidato a esperti esterni, che comprendeva due moduli: uno specifico per i docenti del nuovo indirizzo Social Media Marketing, avviato con due classi a settembre 2021, ed uno per tutti i docenti, al fine di dar loro ulteriori strumenti per rafforzare le loro competenze e conoscenze delle piattaforme digitali in uso nella didattica digitale e approfondire le loro conoscenze informatiche.
- Al conto "Servizi di pulizia e lavanderia" sono state imputate le spese per la pulizia a fondo estiva, comprensiva di sanificazione professionale, da parte di una ditta esterna per complessivi € 1.817,80.
- Al conto "Contratti di servizi per la raccolta di rifiuti" sono ascritti i costi per lo smaltimento di toner esausti della didattica. Il servizio è stato affidato a ditta esterna in possesso dei requisiti necessari. Per la rimozione di attrezzature e altri beni non più utilizzabili e/o non funzionanti, regolarmente scaricati dall'inventario, se necessario, ci si è avvalsi del servizio

offerto dall'appalto dell'Ufficio finanziamento per traslochi e rimozione beni e attrezzature, previa loro autorizzazione.

- Al conto "Contratti per servizi per la formazione dei cittadini" sono ricondotti i costi per la realizzazione dei progetti deliberati dal Consiglio d'istituto e delle attività istituzionali previste che richiedono l'intervento di personale esterno, comprese le agenzie per i soggiorni studio con lezioni di lingua, di cui all'esposizione all'allegato 2, con aggregazione delle spese per progetto e attività.
- Al conto "Altri servizi diversi" registra il costo per le certificazioni linguistiche di spagnolo previste nel 2020 che sono state recuperate nella primavera 2021 per € 620,00 e € 20,00 per gli ingressi con visita guidata a Castel Roncolo.

Costi per godimento di beni terzi

| 08) Per servizi | | Bilancio 2021 |
|------------------------|------------------|----------------------|
| 2.2.1.3.02.01.001 | Licenze software | 6.488,49 |
| TOTALE | | 6.488,49 |

In questa voce si sono registrati i costi relativi ai contratti per il servizio di manutenzione, hosting e assistenza del sito web dell'Istituto, per la proroga e l'aggiornamento del contratto per il registro elettronico Nuvola con l'aggiunta della funzione "App" per le famiglie per l'anno scolastico 2021/2022, nonché l'acquisto del servizio del software EDT orario con la funzione cloud.

Oneri diversi di gestione

| | BILANCIO 2021 |
|---|----------------------|
| 14) Oneri diversi di gestione | € 30.933,52 |
| a) Costi per trasferimenti e contributi | € 21.760,60 |
| b) Costi vari amministrativi | € 9.172,92 |
| c) Costi straordinari | € 0,00 |

| a) Costi per trasferimenti e contributi | | Bilancio 2021 |
|--|------------------------------|----------------------|
| 2.2.3.1.02.99.999 | Altri trasf. famiglie n.a.c. | 21.760,60 |
| TOTALE | | 21.760,60 |

Questo conto registra i rimborsi alle famiglie per l'acquisto di libri e materiale didattico per gli anni scolastici 2020/2021 (periodo gennaio-agosto 2021) e 2021/2022 (periodo settembre-dicembre 2021).

| b) Costi vari amministrativi | | Bilancio 2021 |
|-------------------------------------|--|----------------------|
| 2.2.1.9.01.01.006 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti | 8.888,92 |
| 2.2.1.9.01.01.999 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 134,00 |
| 2.2.1.9.99.08.004 | Costi per rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | 150,00 |
| TOTALE | | 9.172,92 |

A questi conti si riferiscono i costi per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e i costi per le spese vive dei bolli sui mandati di pagamento, per le marche da bollo dei registri obbligatori e il rimborso di una quota di iscrizione al corso serale di uno studente ritirato.

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| | BILANCIO 2021 |
| C) Proventi e oneri finanziari | € 133,60 |

| | |
|---|---------------|
| | BILANCIO 2021 |
| 16) Altri proventi finanziari | € 133,60 |
| 2.3.2.3.05.01.001 Interessi attivi depositi bancari | € 133,60 |

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | |
|--|---------------|
| | BILANCIO 2021 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | € 271,58 |
| 2.2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive | € 271,58 |

Si rileva in questa voce l'importo Irap sui compensi erogati a collaboratori occasionali nel corso dell'esercizio 2021.

Rispetto all'anno 2020, si sono registrate sostanziali differenze nelle tipologie di costi, come dalla tabella sottostante:

| Tipologia costi della produzione | bilancio 2021 | bilancio 2020 | differenza |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 62.369,00 | 27.084,32 | +35.284,68 |
| 07) Per servizi | 122.084,26 | 160.445,16 | -38.360,90 |
| 08) Per godimento di beni terzi | 6.488,49 | 3.184,00 | +3.304,49 |
| 14) Oneri diversi di gestione, di cui: | 30.933,52 | 58.121,57 | -27.188,05 |
| a) Trasferimenti e contributi (assegno libro) | 21.760,60 | 22.045,58 | -284,98 |
| b) Costi vari amministrativi (rifiuti, imposte e rimborsi a famiglie) | 9.172,92 | 36.075,99 | -26.903,07 |
| TOTALI | 221.875,27 | 248.835,05 | -26.959,78 |

Tenuto conto della sostanziale differenza dei costi complessivi pari a -€ 26.959,78 dovuta principalmente alla sospensione di tutte le uscite didattiche e dei soggiorni studio, si rileva lo scostamento dei costi per il funzionamento didattico ai costi per l'amministrazione. Nel corso dell'anno, come precedentemente descritto in dettaglio, si sono applicate tutte le disposizioni necessarie al contenimento e diffusione della pandemia da Covid-19. Alla voce "Oneri diversi di gestione, si evidenzia che la cospicua differenza di cui alla lettera b) è dovuta al rimborso delle quote versate dalle famiglie a inizio 2020 per i soggiorni studio non effettuati e quindi restituite. Nel 2021, stante il perdurare della situazione emergenziale, si è prudenzialmente deciso di attendere l'evolvere della situazione prima di chiedere versamenti alle famiglie.

Utile dell'esercizio

| | |
|------------------------------------|---------------|
| | BILANCIO 2021 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | € 0,00 |

Il bilancio d'esercizio 2021 non registra alcun utile.

2. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Conti patrimoniali

| Denominazione | Iniziale | Dare | Avere | Saldo |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Attivo | | | | |
| 1.1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c. | | 73.200,69 | 73.200,69 | |
| 1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr.Reg.e prov.aut. | | 232.798,74 | 232.798,74 | |
| 1.1.3.2.03.04.01.001 Crediti tras.corr.famiglie | | 15.052,80 | 15.052,80 | |
| 1.1.3.2.03.04.03.999 Crediti altri tras.corr.impres | | 700,00 | 700,00 | |
| 1.1.3.2.08.04.06.005 Crediti rimborsi da Imprese | | 200,00 | 200,00 | |
| 1.1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi | | 2.829,02 | 2.829,02 | |
| 1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere | 167.696,96 | 251.580,56 | 259.601,34 | 159.676,18 |
| 1.1.3.4.04.01.01.001 Denaro e valori in cassa | | 1.960,29 | 1.960,29 | |
| 1.1.4.1.01.01.01.001 Ratei attivi | 875,00 | | 875,00 | |
| | 168.571,96 | 578.322,10 | 587.217,88 | 159.676,18 |
| Passivo | | | | |
| 1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori | | 226.484,26 | 226.484,26 | |
| 1.2.4.3.02.99.05.999 Debiti tras.famiglie | | 21.856,60 | 21.856,60 | |
| 1.2.4.5.01.01.01.001 IRAP | | 271,58 | 271,58 | |
| 1.2.4.5.05.03.01.001 Ritenute erar.red.lav.aut. | | 639,00 | 639,00 | |
| 1.2.4.5.05.04.01.002 Split Payment | | 26.626,96 | 26.626,96 | |
| 1.2.4.7.04.03.01.001 Debiti vs.collaboratori | | 11.749,48 | 11.749,48 | |
| 1.2.4.7.04.07.03.001 Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | | 150,00 | 150,00 | |
| 1.2.4.7.04.99.99.999 Altri debiti n.a.c. | -2.320,00 | 2.320,00 | 2.620,00 | -2.620,00 |
| 1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere | -4.141,22 | 4.141,22 | 30.417,12 | -30.417,12 |
| 1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi | -162.110,74 | 162.110,74 | 126.639,06 | -126.639,06 |
| | -168.571,96 | 456.349,84 | 447.454,06 | -159.676,18 |
| Apertura | | | | |
| T099999999 Bilancio di apertura | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 1.034.671,94 | 1.034.671,94 | 0,00 |

Stato patrimoniale attivo

| | BILANCIO 2021 |
|----------------------------|---------------|
| B) Immobilizzazioni | € 0,00 |

| | BILANCIO 2021 |
|---------------------------------------|---------------|
| II) Immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| 03) Attrezzature n.a.c. | 0,00 |

Immobilizzazioni materiali

| 03) Immobilizzazioni materiali | Bilancio 2021 |
|--|----------------------|
| 1.1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c. | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 |

Il conto 1.1.2.2.02.05.99.999 "Attrezzature n.a.c." rileva i beni inventariati nel corso dell'anno. Di questi fanno parte i beni ceduti a titolo gratuito dalla Provincia che consistono in sei (6) monitor multimediali interattivi di 75" (LIM) per € 11.865,72 come pure le attrezzature e i beni acquistati con fondi propri, sia da assegnazione ordinaria sia da fondi ministeriali, per complessivi

€ 36.426,87 ai quali si aggiungono i tre (3) sanificatori/nebulizzatori di disinfettante acquistati nel 2020 ma non ancora forniti al 31/12/2020 per € 24.908,10 e quindi parte dei risconti 2020 e inventariati nel 2021. Sono stati acquistati con fondi propri da storni dell'assegnazione ordinaria 2021 per complessivi € 23.712,92: un (1) carrello reclinabile porta LIM 75" di cui sopra; due (2) carrelli porta notebook con funzione di ricarica; un (1) videoregistratore per la sorveglianza in sostituzione di apparecchiatura ormai obsoleta; tre (3) videoproiettori per le aule di informatica; tre (3) termoconvettori per gli spazi utilizzati dai laboratori del settore inclusione e tre (3) macchine lavasciuga per il personale ausiliario. Con i fondi ministeriali per complessivi € 12.713,95 sono stati acquistati a integrazione di acquisti precedenti: undici (11) notebook per la DaD/DDI e due (2) sanificatori/nebulizzatori di disinfettante. Tali conti registrano un movimento in dare pari a € 73.200,69. Il corrispettivo movimento dello stesso conto in avere di pari importo è dovuto all'ammortamento di fine anno dei beni dell'inventario.

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| | BILANCIO 2021 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | € 159.676,18 |

Il totale attivo circolante per l'importo di € 159.676,18 è costituito dall'insieme dei crediti di breve durata e dei mezzi liquidi disponibili presso il conto corrente di tesoreria e in particolare:

Disponibilità liquide

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| | BILANCIO 2021 |
| IV) Disponibilità liquide | 159.676,18 |
| 01) Depositi bancari e postali | 159.676,18 |

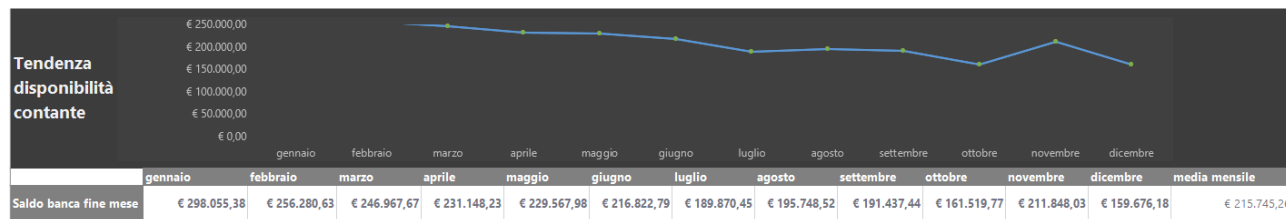
L'importo di € 159.676,18 è il saldo presso la Tesoreria della Banca Popolare di Sondrio al 31/12/2021.

Depositi bancari e postali

| | |
|---|----------------------|
| 01) Depositi bancari e postali | Bilancio 2021 |
| 1.1.3.4.01.01.01.001 Istituito Tesoriere/cassiere | 159.676,18 |
| TOTALE | 159.676,18 |

Il fondo cassa a inizio anno ammontava a € 167.696,96 e il saldo al 31/12/2021 risulta essere pari a € 159.676,18 e coincide con le risultanze del giornale cassa e corrisponde al saldo finale dell'estratto conto della Banca Popolare di Sondrio dal 01/01/2021 al 31/12/2021.

Tendenza disponibilità contante



Il totale dell'attivo risulta essere pari a € 159.676,18.



Stato patrimoniale passivo

| | BILANCIO 2021 |
|--|--------------------|
| D) DEBITI | € 33.037,12 |
| 07) Debiti verso fornitori | € 30.417,12 |
| 12) Debiti tributari | € 0,00 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | € 0,00 |
| 14) Altri debiti | € 2.620,00 |

| | |
|----------------------------|-------------|
| 07) Debiti verso fornitori | € 30.417,12 |
|----------------------------|-------------|

Il totale dei debiti ammonta a € 30.417,12. L'importo in particolare si riferisce a

1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere.

A questa voce sono imputati gli importi delle fatture relative a merci consegnate o prestazioni effettuate entro il 31 dicembre 2021 ma non ancora pervenute. Il conto "Fatture da ricevere" rileva a fine anno l'importo totale di € 30.417,12 di cui alla seguente tabella dettagliata con relativi costi del conto economico:

| Conto costo | Ditta/Fornitore/Progetto/ordine | Importo in euro |
|--------------------|--|------------------|
| 2.1.1.01.01.001 | Leggere – libri di narrativa inglese | 17,20 |
| 2.1.1.01.01.001 | Leggere – libri per la biblioteca | 4.618,72 |
| 2.1.2.01.04.004 | UPAD – Corso di formazione docenti | 4.260,00 |
| 2.1.2.01.13.007 | Cooperazione Autonoma Dolomiti – Progetto simulazione aziendale 3.A | 1.426,18 |
| 2.1.2.01.13.007 | Viracao & Jangada – Progetto simulazione aziendale 3.C | 1.062,62 |
| 2.1.2.01.13.007 | Cooperazione Autonoma Dolomiti – Progetto di tirocinio alternanza scuola lavoro tutte le classi quarte | 4.661,62 |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol – Integrazione ore sportello psicologico | 1.275,00 |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol – Sportello psicologico Intendenza settembre-dicembre 2021 | 3.774,00 |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol – Progetto Accoglienza classi prime 21/22 | 1.958,40 |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol – Sportello "Decreto Sostegni" | 939,25 |
| 2.1.2.01.13.007 | Faes Rossana – Progetto Musicoterapia piano inclusione | 889,96 |
| 2.1.2.01.13.007 | Arcawellness – Progetto Acquaticità piano inclusione 21/22 | 580,72 |
| 2.1.2.01.14.002 | Poste Italiane – spese postali dicembre 2021 | 24,73 |
| 2.1.9.01.01.006 | Tassa/Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani – conguagli 2021 | 2.708,32 |
| 1.2.2.02.05.99.999 | La Fenice - termoconvettori | 2.220,40 |
| | Totale | 30.417,12 |

che evidenzia i seguenti importi: € 4.635,92 per libri per la biblioteca; € 20.827,75 per incarichi a personale esterno per progetti e attività; € 24,73 per spese postali; € 2.708,32 per il servizio di rimozione rifiuti e € 2.220,40 per attrezzature.

| | BILANCIO 2021 |
|--|---------------|
| 14) Altri debiti | € 2.620,00 |
| a) Debiti verso altri | € 0,00 |
| b) Debiti verso le amministrazioni pubbliche | € 0,00 |
| c) Debiti verso il personale | € 0,00 |
| d) Altre passività | € 2.620,00 |

| | |
|--------------------|------------|
| d) Altre passività | € 2.620,00 |
|--------------------|------------|

Il totale delle passività registra complessivamente € 2.620,00.

1.2.4.7.04.99.99.999 Altri debiti n.a.c.

Il conto Altri debiti n.a.c. si riferisce alle cauzioni versate dagli alunni per l'utilizzo degli armadietti personali che saranno restituite alla fine delle lezioni a giugno.

| | |
|----------------------------|---------------------|
| | BILANCIO 2021 |
| E) RATEI E RISCONTI | € 126.639,06 |
| 01) Ratei | € 0,00 |
| 02) Altri risconti passivi | € 126.639,06 |

1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi

Per le istruzioni relative alle scritture di assestamento la circolare dell'Ufficio Finanziamento scolastico del 21 febbraio 2022 richiama la pubblicazione delle proprie direttive, pubblicate nelle Cartelle pubbliche Lasis sotto "Contabilità scolastica" in data 15 gennaio 2019, fondamentali per un corretto risultato economico di esercizio. A tal fine si è ritenuto opportuno apporre alle assegnazioni ordinarie (attribuite alle istituzioni scolastiche senza vincolo di destinazione), il vincolo ai sensi del comma 5 dell'art. 4 del D.P.P. n. 38 del 13 ottobre 2017 limitatamente alla realizzazione dei progetti/attività inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, oppure successivamente approvati dal Consiglio d'Istituto. Tali assegnazioni ordinarie destinate alla realizzazione di progetti/attività possono pertanto, a fine anno contabile, essere riscontate all'esercizio successivo per la parte che non ha trovato realizzazione e quindi non rientrare nel calcolo dell'utile 2021.

Il totale dei risconti 2021 ammonta a € 126.639,06 ed è così composto:

| Settore Progetti Attività | Risconti da assegnazioni vincolate | Risconti da assegnazioni ordinarie vincolate a progetti e attività del PTOF e successive deliberazioni |
|---|---|---|
| Ordini e incarichi in essere | 39.394,91 | |
| Settore integrazione | 2.433,08 | |
| Smaltimento rifiuti | | 880,82 |
| Libri di testo e biblioteca esclusi ordini | | 57.188,34 |
| Assegno libro | 15.453,37 | |
| Manutenzione | | 4.661,14 |
| Attività amministrative - ordini vari - pulizia e sanificazione | | 1.427,40 |
| Importo previsto - futura detrazione dall'assegnazione ordinaria per il costo copia delle macchine multifunzione della didattica, come da comunicazione dell'Ufficio finanziamento del 2 ottobre 2020 | | 5.200,00 |
| TOTALE | 57.281,36 | 69.357,70 |

Il totale del passivo risulta essere pari a € 159.676,18.

⚡ ⚡ ⚡⚡⚡ ⚡ ⚡ ⚡ ⚡ ⚡ ⚡ ⚡

ALLEGATI

L'Istituto ha esposto la programmazione delle proprie attività elaborando i moduli di "pianificazione attività" optando per una versione in Excel, in alternativa all'utilizzo di quelli di Obu3, il gestionale contabile in uso.

Allegato 1 – Pianificazione delle attività – Schede dal n. 1 al n. 13

Si rimanda alle schede allegate con l'analisi del dettaglio delle fonti di ricavo ed impiego per il funzionamento didattico-amministrativo, nonché per le attività progettuali dell'Istituto "Claudia de' Medici". I valori riportati alla voce "Importo aperto" costituiscono il dettaglio dei crediti relativi a ricavi di competenza dell'esercizio 2021 (ratei attivi), nella sezione "Ricavi" e il dettaglio degli oneri relativi ai costi di competenza dell'esercizio 2021 (debiti verso fornitori e tributari), nonché il dettaglio dei crediti relativi a ricavi di competenza dell'esercizio successivo, che hanno però avuto la loro manifestazione finanziaria nell'anno 2021 (risconti passivi), nella sezione "Costi".

Allegato 2 – Progetti e attività extrascolastiche – Rendiconto progetti e attività scolastiche con previsione, costi effettivi e dettaglio fonti

Si propone un'analisi in dettaglio dei progetti e attività e un raffronto con la previsione iniziale del budget 2021 e successive variazioni (inclusa quella relativa ai risconti 2020). Si sottolinea che alla colonna "Costi effettivi e/o contratti stipulati" sono riportati i valori complessivi dei costi sostenuti per l'anno scolastico 2020/2021 e/o degli impegni assunti per l'anno scolastico 2021/2022; vengono espresse inoltre le fonti di ricavo e i corrispondenti costi. Si rimanda al documento allegato alla presente relazione.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

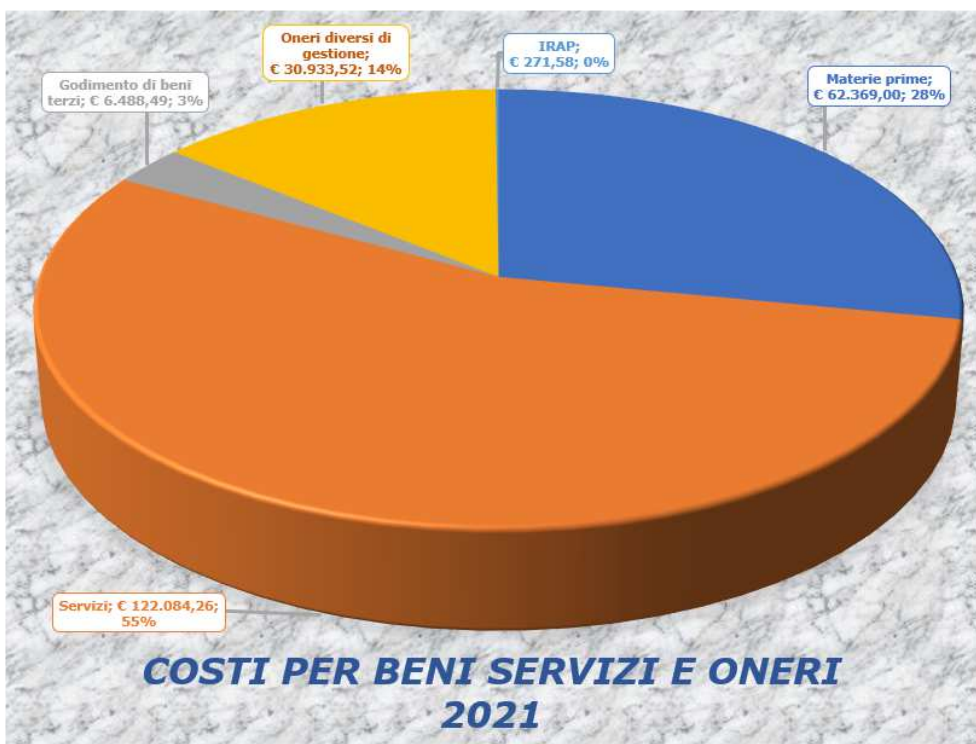
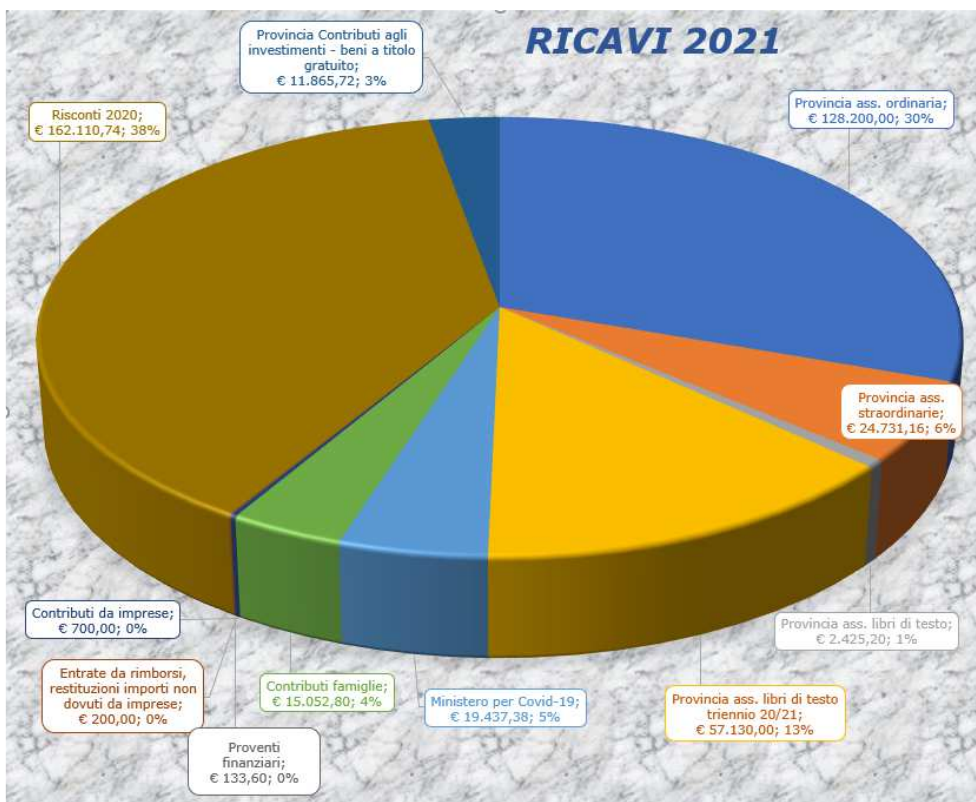
Nel bilancio d'esercizio 2021 non si registra alcun utile.

Si conferma che il bilancio di esercizio dell'anno 2021, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero corretto la situazione patrimoniale dell'Istituto "Claudia de' Medici" e che il risultato economico dell'esercizio corrisponde alle scritture contabili.

Il bilancio di esercizio dell'anno 2021 viene pubblicato sul sito web dell'Istituzione scolastica, come previsto dalle disposizioni in materia di trasparenza e sarà accessibile all'Intendenza scolastica competente attraverso l'applicativo contabile Obu3.

☺☺ ☺☺ ☺☺☺☺ ☺☺ ☺☺ ☺☺ ☺☺ ☺☺ ☺☺

I valori e le percentuali dell'esercizio 2021 sono rappresentati sinteticamente nei grafici in chiusura di relazione, nella pagina a seguire



Bolzano, 11/03/2022

La responsabile amministrativa
Lucia Coltri
firmato digitalmente

Il Dirigente Scolastico
Prof. Andrea Pedevilla
firmato digitalmente