

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 2019
IISS Claudia de' Medici Bolzano



Dirigente scolastico Prof. Andrea Pedevilla
Responsabile amministrativa Lucia Coltri

RISULTATO E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

PREMESSA

In premessa segnalo che la dirigenza dell'Istituto mi è stata assegnata il 1° settembre 2019. Fin dal primo momento ho potuto contare sulla stretta e competente collaborazione con la responsabile amministrativa, il che mi ha permesso in breve tempo di avere il quadro complessivo della gestione 2019 a cui ho contribuito con cognizione di causa per l'ultimo trimestre.

Attività sulle quali posso dare testimonianza diretta e che fanno parte comunque del mio background professionale e dell'esperienza di un dirigente scolastico sono stati lo sportello psicologico di cui ho potuto fissare e concordare i parametri attuativi, le attività destinate all'integrazione per alunni stranieri o con L. 104 e 170, parte dell'attività di alternanza scuola-lavoro e di simulazione aziendale, il progetto sulla legalità.

La revisione e il consuntivo sulle attività complessive messe in atto nel corso del 2019 è sempre stato, nei resoconti e nei feedback avuti dai singoli referenti in sede di discussione e confronto, molto positivo.

L'esercizio contabile 2019 ha visto gravitare i costi intorno ai progetti qualificanti del PTOF ai quali si rimanda per la parte più strettamente contabile alla relazione della responsabile dei servizi di segreteria.

~~~~~

## **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 2019 è stata predisposta sulla base delle disposizioni impartite dalla Circolare dell'Ufficio finanziamento scolastico prot. n. 0155867 di data 27/02/2020, 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 2019.

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 2019 approvati con deliberazioni n. 12 del 18 ottobre 2018, n. 3 del 16 aprile 2019 (progetti specifici per l'integrazione) e n. 6 del 26 giugno 2019;
3. il budget economico 2019 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 14 del 22 novembre 2018;
4. decreti di variazione al budget 2019 del/la Dirigente Scolastico/a;
5. elenco dei risconti passivi registrati nell'esercizio 2018;
6. la situazione finanziaria al 31 dicembre 2018;
7. il riassunto generale della situazione finanziaria e patrimoniale di cui alla lista saldi del conto patrimoniale ed economico;
8. le reversali delle entrate ed i mandati di pagamento;
9. l'estratto analitico dell'Istituto Cassiere con indicazione del fondo cassa al 01/01/2019 ed al 31/12/2019.

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

## ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

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, hanno adottato a decorrere dal 1° gennaio 2017 la contabilità civilistica e seguono le relative disposizioni contenute nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche.

La presente relazione al bilancio di esercizio per l'anno 2019 è stata redatta dalla/dal Dirigente scolastica/o di concerto con la/il Responsabile amministrativa/o, in base all'art. 19 del Decreto del Presidente della Provincia del 13 ottobre 2017 n.38.

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 2019.

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.

In fase di previsione erano stati stimati ricavi e costi per complessivi € 282.545,00, che a fine esercizio hanno registrato variazioni in aumento e in diminuzione per la somma algebrica di € 289.158,09 come di seguito illustrato:

| Costi             | Denominazione                            | Previsto          | Effettivo         |
|-------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.2.1.1.01.01.001 | Giornali e riviste                       | 16.045,00         | 11.020,54         |
| 2.2.1.1.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati            | 6.600,00          | 4.731,99          |
| 2.2.1.1.01.02.004 | Vestiario                                | 400,00            | 739,84            |
| 2.2.1.1.01.02.005 | Accessori per uffici e alloggi           | 500,00            | 805,17            |
| 2.2.1.1.01.02.006 | Materiale informatico                    | 500,00            | 277,40            |
| 2.2.1.1.01.02.007 | Altri mat.tec.-special.non sanit.        | 1.500,00          | 778,36            |
| 2.2.1.1.01.02.011 | Generi alimentari                        | 2.000,00          | 850,00            |
| 2.2.1.1.01.02.012 | Accessori attiv.sport.e ricreat.         | 1.500,00          | 925,12            |
| 2.2.1.1.01.02.014 | Stampati specialistici                   | 750,00            | 194,59            |
| 2.2.1.1.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 0,00              | 340,46            |
| 2.2.1.1.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.    | 3.700,00          | 6.060,89          |
| 2.2.1.2.01.02.004 | Pubblicità                               | 2.000,00          | 3.338,04          |
| 2.2.1.2.01.02.999 | Altre spese per trasferte                | 31.338,00         | 33.528,99         |
| 2.2.1.2.01.04.004 | Formazione obbligatoria                  | 0,00              | 336,54            |
| 2.2.1.2.01.05.002 | Telefonia mobile                         | 100,00            | 0,00              |
| 2.2.1.2.01.07.003 | Man. ord. mobili e arredi                | 496,00            | 1.668,66          |
| 2.2.1.2.01.07.005 | Man. ord. attrezzature                   | 820,00            | 4.389,82          |
| 2.2.1.2.01.07.008 | Man. ord. beni immob.                    | 3.680,00          | 4.618,10          |
| 2.2.1.2.01.11.002 | Servizi di pulizia e lavanderia          | 1.600,00          | 1.500,60          |
| 2.2.1.2.01.13.004 | Contr. serv. raccolta rifiuti            | 0,00              | 198,25            |
| 2.2.1.2.01.13.007 | Contr. serv. formaz. cittadini           | 165.735,00        | 170.605,47        |
| 2.2.1.2.01.14.002 | Spese postali                            | 150,00            | 117,35            |
| 2.2.1.2.01.99.003 | Quote di associazioni                    | 100,00            | 100,00            |
| 2.2.1.2.01.99.999 | Altri serv. diversi                      | 6.289,00          | 5.002,14          |
| 2.2.1.3.02.01.001 | Licenze software                         | 2.642,00          | 2.928,00          |
| 2.2.1.9.01.01.001 | Irap                                     | 0,00              | 283,61            |
| 2.2.1.9.01.01.006 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti    | 9.000,00          | 8.897,21          |
| 2.2.1.9.01.01.999 | Altre imposte e tasse a carico dell'ente | 100,00            | 544,00            |
| 2.2.3.1.02.99.999 | Altri trasf. famiglie                    | 25.000,00         | 24.376,95         |
| <b>TOTALE</b>     |                                          | <b>282.545,00</b> | <b>289.158,09</b> |

| Ricavi            | Denominazione                                         | Previsto          | Effettivo         |
|-------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.3.1.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 174.165,00        | 198.010,49        |
| 2.1.3.1.02.01.001 | Trasferimenti correnti da famiglie                    | 107.625,00        | 90.082,20         |
| 2.1.3.1.03.99.999 | Altri trasferimenti correnti da altre imprese         | 700,00            | 769,60            |
| 2.1.4.9.99.01.001 | Altri proventi n.a.c.                                 | 0,00              | 295,80            |
| 2.3.2.3.05.01.001 | Int. att. depositi bancari                            | 55,00             | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>     |                                                       | <b>282.545,00</b> | <b>289.158,09</b> |

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

|                                   | BUDGET 2019         | BILANCIO 2019       |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b> | <b>€ 282.490,00</b> | <b>€ 289.158,09</b> |

|                                                                                         | BUDGET 2019  | BILANCIO 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | € 282.490,00 | € 289.158,09  |
| b) Proventi da trasferimenti e contributi                                               | € 282.490,00 | € 288.862,29  |
| c) Proventi vari                                                                        | € 0,00       | € 295,80      |
| d) Proventi straordinari                                                                | € 0,00       | € 0,00        |

Il totale del **valore della produzione (A)** registra un saldo pari a **€ 289.158,09**, di cui € 198.010,49 per assegnazioni di amministrazioni pubbliche pari al 68,48%, € 90.082,20 per trasferimenti da parte delle famiglie pari al 31,15% e € 1.065,40 pari allo 0,37% per altri proventi.

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

|                                                                               | BUDGET 2019  | BILANCIO 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| b) Proventi da trasferimenti e contributi                                     | € 174.165,00 | € 233.906,55  |
| 2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome       | € 174.165,00 | € 198.010,49  |
| 2.1.3.2.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | € 0,00       | € 35.896,06   |

### Trasferimenti correnti da Regione e Province autonome

In tale voce sono state registrate:

#### Assegnazioni dalla Provincia

| Trasferimenti correnti da Provincia                                | BUDGET 2019         | BILANCIO 2019       | Differenza         |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Assegnazione ordinaria compresa manutenzione                       | € 135.040,00        | € 135.040,00        | € 0,00             |
| Assegnazione libri di testo                                        | € 11.045,00         | € 10.152,00         | -€ 893,00          |
| Assegnazione per rimborso spese libri di testo - assegno libro     | € 25.000,00         | € 41.320,39         | € 16.320,39        |
| Assegnazione sportello psicologico                                 | € 3.080,00          | € 3.080,00          | € 0,00             |
| Ass. straordinaria per l'integrazione                              | € 0,00              | € 9.608,00          | € 9.608,00         |
| Ass straordinaria DPI                                              | € 0,00              | € 718,34            | € 718,34           |
| Assegnazione sportello psicologico periodo settembre-dicembre 2019 | € 0,00              | € 1.847,93          | € 1.847,93         |
| Assegnazione straordinaria per soggiorni studio e stage all'estero | € 0,00              | € 44.527,81         | € 44.527,81        |
| <b>TOTALE</b>                                                      | <b>€ 174.165,00</b> | <b>€ 246.294,47</b> | <b>€ 72.129,47</b> |

È compreso nella voce relativa ai trasferimenti correnti il finanziamento non previsto in budget della Regione Trentino- Alto Adige per le iniziative rivolte al potenziamento delle lingue e all'esperienza scuola lavoro all'estero. L'Ufficio Integrazione Europea della Regione Autonoma Trentino Alto-Adige ha concesso all'Istituto per i soggiorni studio e tirocini all'estero con Deliberazione della Giunta Regionale del 21 agosto 2019, n. 189 i finanziamenti riportati nella tabella sottostante. A seguito di rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, il ricavo erogato ammonta a € 44.527,81.

| Iniziativa - progetto                                                                            | Contributo concesso | Contributo effettivo |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Soggiorno linguistico e tirocinio professionale a Norimberga – indirizzo commerciale e turistico | € 9.790,00          | € 9.322,09           |
| Soggiorno studio e stage a Norimberga – indirizzo sociosanitario                                 | € 12.880,00         | € 12.880,00          |
| Soggiorno linguistico in Irlanda – Cork                                                          | € 13.360,00         | € 12.759,98          |
| soggiorno linguistico in Spagna – Malaga                                                         | € 9.620,00          | € 9.565,74           |
| <b>Totale</b>                                                                                    | <b>€ 45.650,00</b>  | <b>€ 44.527,81</b>   |

### 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 l'anno scolastico 2019/2020, istituito dal 2019.

In fase di previsione era stato stimato un ricavo complessivo per trasferimenti correnti da famiglie di € 107.625,00, che ha registrato nel corso dell'anno maggiori e minori ricavi per il totale algebrico in diminuzione pari a -€ 17.242,80. Dalla tabella sottostante si evincono i dettagli sia in diminuzione, sia in aumento, delle singole tipologie di contributo:

| <b>Trasferimenti correnti da famiglie</b> | <b>BUDGET 2019</b>  | <b>BILANCIO 2019</b> | <b>Differenza</b>   |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Corso serale a.s. 18/19 e a.s. 19/20      | € 21.000,00         | € 24.000,00          | € 3.000,00          |
| Corso diurno dall'a.s. 19/20              | € 14.000,00         | € 6.370,00           | -€ 7.630,00         |
| Norimberga 5F-5F                          | € 13.500,00         | € 12.125,00          | -€ 1.375,00         |
| Norimberga 5A-5D                          | € 9.500,00          | € 8.500,00           | -€ 1.000,00         |
| Vienna 3E                                 | € 3.795,00          | € 2.640,00           | -€ 1.155,00         |
| Irlanda Cork 4A-4C                        | € 14.000,00         | € 12.300,00          | -€ 1.700,00         |
| Malaga 3C-3D                              | € 13.500,00         | € 10.732,50          | -€ 2.767,50         |
| Ancona 4E-4F                              | € 4.000,00          | € 3.300,00           | -€ 700,00           |
| Monte S. Vigilio 2F-2C                    | € 3.220,00          | € 2.030,00           | -€ 1.190,00         |
| Castelbasso 2A-2E-2G                      | € 4.060,00          | € 3.290,00           | -€ 770,00           |
| duplicato libretti                        | € 150,00            | € 175,00             | € 25,00             |
| libri smarriti                            | € 400,00            | € 186,70             | -€ 213,30           |
| certificazioni Goethe                     | € 2.500,00          | € 2.929,00           | € 429,00            |
| certificazioni spagnolo                   |                     | € 664,00             | € 664,00            |
| risarcimento danni                        |                     | € 150,00             | € 150,00            |
| Teatro in spagnolo                        |                     | € 390,00             | € 390,00            |
| gite                                      | € 4.000,00          | € 600,00             | -€ 3.400,00         |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>€ 107.625,00</b> | <b>€ 90.382,20</b>   | <b>-€ 17.242,80</b> |

I minori ricavi dei trasferimenti correnti da famiglie sono stati oggetto di variazione del budget economico di cui ai decreti del/la dirigente scolastico/a n. 60 del 22 luglio 2019 e n. 94 del 12 dicembre 2019.



Al conto "Altri beni e materiali di consumo n.a.c." sono imputati i costi per l'acquisto di materiale di facile consumo, per il bricolage, materiale tecnico-artistico per le attività laboratoriali, nonché articoli per le attività a sostegno degli alunni con disabilità.

Il conto "Altri beni e materiali sanitari n.a.c." comprende i costi per materiale di pulizia, attrezzature sotto soglia di inventariazione e i prodotti sanitari e parasanitari per le cassette di pronto soccorso.

### Costi per servizi

| <b>07) Per servizi</b> |                                 |                   |
|------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 2.2.1.2.01.02.004      | Pubblicità                      | 3.338,04          |
| 2.2.1.2.01.02.999      | Altre spese per trasferte       | 33.528,99         |
| 2.2.1.2.01.04.004      | Formazione obbligatoria         | 336,54            |
| 2.2.1.2.01.07.003      | Man. ord. mobili e arredi       | 1.668,66          |
| 2.2.1.2.01.07.005      | Man. ord. attrezzature          | 4.389,82          |
| 2.2.1.2.01.07.008      | Man. ord. beni immob.           | 4.618,10          |
| 2.2.1.2.01.11.002      | Servizi di pulizia e lavanderia | 1.500,60          |
| 2.2.1.2.01.13.004      | Contr. serv. raccolta rifiuti   | 198,25            |
| 2.2.1.2.01.13.007      | Contr. serv. formaz. cittadini  | 170.605,47        |
| 2.2.1.2.01.14.002      | Spese postali                   | 117,35            |
| 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.      | 5.002,14          |
| <b>TOTALE</b>          |                                 | <b>225.403,96</b> |

Al conto "Altre spese per trasferte" sono ricondotti i costi per la realizzazione delle uscite didattiche di un giorno e dei viaggi per i soggiorni studio, di cui all'esposizione seguente con aggregazione delle spese per progetto.

Il conto "Contratti per il servizio raccolta rifiuti" è stato attivato per il servizio di smaltimento degli imballaggi dei PC consegnati all'Istituto da parte della Provincia per i quali non era stato previsto lo smaltimento contestuale alla fornitura e per plastica non ritirata.

Al conto "Contratti per servizi per la formazione dei cittadini" sono ricondotti i costi per la realizzazione dei progetti che prevedono personale esterno, comprese le agenzie per i soggiorni studio con lezioni di lingua di cui all'esposizione seguente, con aggregazione delle spese per progetto e attività.

Al conto "Altri servizi diversi" sono ricondotti i costi per certificazioni linguistiche di tedesco e spagnolo pari ad € 3.492,00, per i contratti in costo copia pari ad € 665,14 e per ingressi a musei e teatri pari ad € 845,00.

### Costi per godimento di beni terzi

| <b>08) Per servizi</b> |                  |                 |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 2.2.1.3.02.01.001      | Licenze software | 2.928,00        |
| <b>TOTALE</b>          |                  | <b>2.928,00</b> |

In questa voce si sono registrati i costi relativi alla manutenzione e hosting del sito web dell'Istituto nonché per il registro elettronico Nuvola.



## Oneri diversi di gestione

|                                         | BILANCIO 2019 |
|-----------------------------------------|---------------|
| 14) Oneri diversi di gestione           | € 33.818,16   |
| a) Costi per trasferimenti e contributi | € 24.376,95   |
| b) Costi vari amministrativi            | € 9.441,21    |
| c) Costi straordinari                   | € 0,00        |

| <b>a) Costi per trasferimenti e contributi</b> |                              |                  |
|------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| 2.2.3.1.02.99.999                              | Altri trasf. famiglie n.a.c. | 24.376,95        |
| <b>TOTALE</b>                                  |                              | <b>24.376,95</b> |

Questo conto registra i rimborsi alle famiglie per l'acquisto di libri e materiale didattico.

| <b>b) Costi vari amministrativi</b> |                                       |                 |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| 2.2.1.9.01.01.006                   | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti | 8.897,21        |
| 2.2.1.9.01.01.999                   | Imposte e tasse a carico dell'ente    | 544,00          |
| <b>TOTALE</b>                       |                                       | <b>9.441,21</b> |

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 la quota INPS di un esperto collaboratore occasionale con reddito superiore ai 5.000,00 euro e per le marche da bollo dei registri obbligatori.

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

|                                                                          | BILANCIO 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | € 283,61      |
| 2.2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive            | € 283,61      |

Si rileva in questa voce l'importo Irap sui compensi erogati a collaboratori occasionali nel corso dell'esercizio 2019.

## Utile dell'esercizio

Il bilancio d'esercizio 2019 non registra alcun utile.

## ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

| Denominazione                                                              | Iniziale           | Dare                | Avere               | Saldo              |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Attivo</b>                                                              |                    |                     |                     |                    |
| 1.1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio                           |                    | 1.294,42            | 1.294,42            |                    |
| 1.1.2.2.02.03.99.001 Mobili e arredi n.a.c.                                |                    | 14.981,60           | 14.981,60           |                    |
| 1.1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c.                                   |                    | 19.620,04           | 19.620,04           |                    |
| 1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr.Reg.e prov.aut.                     |                    | 246.294,47          | 246.294,47          |                    |
| 1.1.3.2.03.04.01.001 Crediti tras.corr.famiglie                            |                    | 92.982,20           | 92.982,20           |                    |
| 1.1.3.2.03.04.03.999 Crediti altri tras.corr.impres                        |                    | 769,60              | 769,60              |                    |
| 1.1.3.2.04.01.02.001 Crediti contr.inv.Reg.e Prov.aut.                     |                    | 18.461,04           | 18.461,04           |                    |
| 1.1.3.2.07.03.03.001 Int.attivi depositi bancari                           | 169,39             |                     | 169,39              |                    |
| 1.1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi                                       |                    | 563,59              | 563,59              |                    |
| 1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere                           | 119.150,01         | 359.070,90          | 321.562,97          | 156.657,94         |
| 1.1.3.4.04.01.01.001 Denaro e valori in cassa                              |                    | 2.950,85            | 2.950,85            |                    |
|                                                                            | <b>119.319,40</b>  | <b>756.988,71</b>   | <b>719.650,17</b>   | <b>156.657,94</b>  |
| <b>Passivo</b>                                                             |                    |                     |                     |                    |
| 1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori                                | -11.398,97         | 282.992,62          | 272.980,77          | -1.387,12          |
| 1.2.4.3.02.99.05.999 Debiti tras.famiglie                                  | -10,00             | 24.381,95           | 24.371,95           |                    |
| 1.2.4.5.01.01.01.001 IRAP                                                  |                    | 283,61              | 283,61              |                    |
| 1.2.4.5.01.99.01.001 Altre imposte e tasse a carico ente                   |                    | 480,00              | 480,00              |                    |
| 1.2.4.5.05.03.01.001 Ritenute erar.red.lav.aut.                            |                    | 667,31              | 667,31              |                    |
| 1.2.4.5.05.04.01.002 Split Payment                                         |                    | 14.062,56           | 14.062,56           |                    |
| 1.2.4.6.02.02.01.001 Ritenute prev e assist.redd.lav.aut.                  |                    | 240,00              | 240,00              |                    |
| 1.2.4.7.03.03.01.001 Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari | -58,00             | 58,00               |                     |                    |
| 1.2.4.7.04.03.01.001 Debiti vs.collaboratori                               | -3.362,63          | 15.095,71           | 11.733,08           |                    |
| 1.2.4.7.04.99.99.999 Altri debiti n.a.c.                                   | -2.580,00          | 2.580,00            | 2.600,00            | -2.600,00          |
| 1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere                                   | -12.443,04         | 12.443,04           | 15.779,08           | -15.779,08         |
| 1.2.5.1.03.01.01.001 Ratei di debito su altri costi                        | -600,00            |                     |                     | -600,00            |
| 1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi                                | -88.866,76         | 88.866,76           | 136.291,74          | -136.291,74        |
|                                                                            | <b>-119.319,40</b> | <b>442.151,56</b>   | <b>479.490,10</b>   | <b>-156.657,94</b> |
| <b>Apertura</b>                                                            |                    |                     |                     |                    |
| T099999999 Bilancio di apertura                                            |                    |                     |                     |                    |
|                                                                            | 0,00               | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Totale</b>                                                              | <b>0,00</b>        | <b>1.199.140,27</b> | <b>1.199.140,27</b> | <b>0,00</b>        |

### Stato patrimoniale attivo

#### Immobilizzazioni materiali

Il conto 1.1.2.2.02.03.99.001 "Mobili e arredi n.a.c." e il conto 1.1.2.2.02.05.99.999 "Attrezzature n.a.c." rilevano i beni inventariati ceduti a titolo gratuito dalla provincia che consistono in 8 videoproiettori interattivi e il rifacimento parziale dell'aula magna. Tali conti registrano un movimento in dare pari a € 35.072,66 di cui ai ricavi alla voce Contributi agli investimenti da Regioni e Prov. Autonome. Il corrispettivo movimento dello stesso conto in avere di pari importo è dovuto all'ammortamento di fine anno dei beni dell'inventario.

|                                                                                                                                      | BILANCIO 2019       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                                          | <b>€ 156.657,94</b> |
| III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 156.657,94        |

Il totale attivo circolante per l'importo di € 156.657,94 è costituito dall'insieme dei crediti di breve durata e dei mezzi liquidi disponibili presso il conto corrente di tesoreria e, in particolare, dal fondo cassa di fine anno.

Il fondo cassa a inizio anno ammonta a € 119.150,01 ed il saldo al 31/12/2019 risulta essere pari a € 156.657,94 e coincide con le risultanze del giornale cassa e corrisponde al saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio dal 01/01/2019 al 31/12/2019.

Il totale dell'attivo risulta essere pari a € 156.657,94.

### Stato patrimoniale passivo

|                                                                | BILANCIO 2019      |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>D) DEBITI</b>                                               | <b>€ 19.766,20</b> |
| 07) Debiti verso fornitori                                     | € 17.166,20        |
| 12) Debiti tributari                                           | € 0,00             |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | € 0,00             |
| 14) Altri debiti                                               | € 2.600,00         |

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 07) Debiti verso fornitori | € 17.166,20 |
|----------------------------|-------------|

Il totale dei debiti ammonta a € 17.166,20. L'importo in particolare si riferisce a

#### 1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori

L'importo complessivo di € 1.387,12 si riferisce a costi per servizi, beni e forniture realizzati nel 2019, con fattura emessa entro l'anno, ma liquidata l'anno successivo.

#### 1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere

Il conto Fatture da ricevere (operazioni per le quali non è stato emesso il documento giustificativo, ma riferite a merce consegnata o prestazioni effettuate al 31 dicembre) rileva a fine anno l'importo totale di € 15.779,08 di cui alla seguente tabella dettagliata:

| Conto costo     | Ditta/Fornitore/Progetto/ordine                                                                        | Importo in euro  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 2.1.1.01.02.001 | ColorClub.it - toner per la didattica                                                                  | 1.506,09         |
| 2.1.2.01.13.007 | Arcawellness - Progetto Acquaticità piano inclusione 19/20                                             | 912,56           |
| 2.1.2.01.13.007 | Blindenzentrum - Percorso propedeutico alunno 2.A                                                      | 61,00            |
| 2.1.2.01.13.007 | Viracao & Jangada - Progetto simulazione az.le 3.C                                                     | 782,83           |
| 2.1.2.01.13.007 | Cooperazione Autonoma Dolomiti - Progetto di tirocinio alternanza scuola lavoro tutte le classi quarte | 2.801,43         |
| 2.1.2.01.13.007 | Cooperazione Autonoma Dolomiti - Progetto simulazione az.le 3.A                                        | 1.503,65         |
| 2.1.2.01.13.007 | Ass. Bambini Audiolesi - Intervento di sensibilizzazione 1.F                                           | 52,50            |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol - Progetto accoglienza 19/20                                                              | 1.790,10         |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol - Sportello Parlamone - ore Intendenza                                                    | 1.836,00         |
| 2.1.2.01.13.007 | Rotulo Nicol - Sportello Parlamone - ore aggiuntive                                                    | 918,00           |
| 2.1.9.01.01.006 | SEAB SpA - taxa rimozione rifiuti                                                                      | 3.614,92         |
|                 | <b>Totale</b>                                                                                          | <b>15.779,08</b> |

che evidenzia l'importo di € 10.658,07 per progetti, € 3.614,92 per conguagli relativi alla tariffa rimozione rifiuti solidi urbani e € 1.506,09 per un ordine ancora aperto per servizi di manutenzione obbligatoria alle attrezzature della palestra.

|                                              | BILANCIO 2019     |
|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>14) Altri debiti</b>                      | <b>€ 2.600,00</b> |
| a) Debiti verso altri                        | € 0,00            |
| b) Debiti verso le amministrazioni pubbliche | € 0,00            |
| c) Debiti verso il personale                 | € 0,00            |
| d) Altre passività                           | € 2.600,00        |

|                    |            |
|--------------------|------------|
| d) Altre passività | € 2.600,00 |
|--------------------|------------|

Il totale delle passività registra complessivamente € 2.600,00.

#### **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 2019       |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b> | <b>€ 136.891,74</b> |
| 01) Ratei                  | € 600,00            |
| 02) Altri risconti passivi | € 136.291,74        |

#### **1.2.5.1.03.01.01.001 Ratei di debito su altri costi**

Il conto 1.2.5.1.03.01.01.001 Ratei di debito su altri costi registra l'importo di € 600,00 relativo alla cauzione per l'utilizzo serale della palestra da parte di un'associazione dal 2015 e cauzioni tablet incassate nel 2012.

#### **1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi**

Con e-mail di data 15 gennaio 2019 sono state impartite dall'ufficio Finanziamento scolastico le istruzioni per effettuare le scritture di assestamento, 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 2019.

Il totale dei risconti 2019 ammonta a € 136.291,74 ed è così composto:

| <b>Settore Progetti Attività</b>       | <b>Risconti da assegnazioni vincolate</b> | <b>Risconti da assegnazioni ordinarie vincolate a progetti e attività del PTOF e successive deliberazioni</b> |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ordini e incarichi in essere           | 25.510,83                                 |                                                                                                               |
| Settore integrazione                   | 1.150,00                                  |                                                                                                               |
| Smaltimento rifiuti                    |                                           | 3.518,70                                                                                                      |
| Libri di testo e biblioteca            |                                           | 6.307,39                                                                                                      |
| Assegno libro                          | 49.361,41                                 |                                                                                                               |
| Manutenzione                           |                                           | 5.972,92                                                                                                      |
| Soggiorni studio all'estero e progetti |                                           | 38.554,88                                                                                                     |
| Attività amministrative - ordini vari  |                                           | 5.915,61                                                                                                      |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>76.022,24</b>                          | <b>60.269,50</b>                                                                                              |

Di seguito si riportano i progetti, le attività e i costi di gestione per l'anno 2019, esposti con la previsione di spesa e i costi totali per la loro realizzazione.

|      | <b>PROGETTI – ATTIVITA'<br/>2018/2019 - 2019/2020</b>                   | <b>classi coinvolte</b> | <b>provenienza fondi</b> | <b>PREVIS. Quadrim. 2018/19</b> | <b>PREVIS. Trim. 2019/20</b> | <b>Costi complessivi</b> | <b>Costo conto economico</b> |
|------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 1    | Soggiorno studio e stage a Norimberga                                   | 5.E – 5.F               | Prov./fam.               | 33.350,00                       |                              | 32.250,00                | 32.250,00                    |
| 2    | Soggiorno studio e stage a Norimberga                                   | 5.A – 5.D               | Prov./fam.               | 24.480,00                       |                              | 23.310,00                | 23.310,00                    |
| 3    | Europas Jugend lernt Wien kennen                                        | 3.E                     | Prov./fam.               | 4.975,00                        |                              | 4.036,80                 | 4.036,80                     |
| 4    | Stage linguistico in Irlanda – esperienza scuola-lavoro a Cork          | 4.A – 4.C               | Prov./fam.               | 38.780,00                       |                              | 36.450,00                | 36.450,00                    |
| 5    | Soggiorno linguistico in Spagna – Malaga                                | 3.C – 3.D               | Prov./fam.               | 31.850,00                       |                              | 27.325,00                | 27.325,00                    |
| 6    | Claudia Larcher Ancona – soggiorno e tirocinio                          | 4.E – 4.F               | Prov./fam.               | 13.760,00                       |                              | 10.034,00                | 10.034,00                    |
| 7    | Simulazione cooperativa scolastica 19/20                                | 3.A                     | Prov./Reg.               |                                 | 1.995,00                     | 5.801,10                 |                              |
| 8    | Simulazione cooperativa scolastica 19/20                                | 3.C                     | Prov./Reg.               |                                 | 1.667,00                     | 5.062,62                 |                              |
| 9    | Simulazione cooperativa scolastica (prog. sostituito in itinere)        | 3.E- 3.F – 3.G          | Prov./Reg.               |                                 | 5.046,00                     | 0,00                     |                              |
| 10   | Alternanza scuola/lavoro 19/20                                          | 4.A                     | Prov./Reg.               |                                 | 851,00                       | 2.461,35                 |                              |
| 11   | Alternanza scuola/lavoro 19/20                                          | 4.C – 4.D               | Prov./Reg.               |                                 | 1.845,00                     | 5.715,70                 |                              |
| 12   | Alternanza scuola/lavoro 19/20                                          | 4.E– 4.F                | Prov./Reg.               |                                 | 2.058,00                     | 4.892,20                 |                              |
| 13   | Corso di avviamento al tennis 18/19                                     | classi prime            | Prov.                    | 1.637,00                        |                              |                          |                              |
| 14   | Acquaticità e nuoto 18/19                                               | 4 classi                | Prov.                    | 264,00                          |                              | 264,00                   | 264,00                       |
| 15   | I miti dell'alimentazione e diete miracolose                            | classi trasversali      | Prov.                    | 732,00                          |                              | 187,45                   | 187,45                       |
| 16   | Prevenzione della violenza nelle relazioni intime                       | classi trasversali      | Prov.                    | 581,00                          |                              |                          |                              |
| 17   | Elementi di primo soccorso – corso serale                               | 4.L-5.L                 | Prov.                    | 244,00                          |                              | 274,50                   | 274,50                       |
| 18   | Accoglienza 2019/2020                                                   | tutte le classi prime   | Prov.                    |                                 | 5.000,00                     | 2.488,60                 |                              |
| 19   | Instant Acts – Accoglienza 2019/2020                                    | tutte le classi prime   | Prov.                    |                                 | 1.800,00                     |                          |                              |
| 20   | Sportello Parliamone – integrazione ore (20)                            | tutte le classi         | Prov.                    |                                 | 1.120,00                     | 321,30                   | 321,30                       |
| 21   | Monte S. Vigilio: soggiorno ambientale                                  | 2.C – 2.F               | Prov.                    | 7.774,00                        |                              | 5.191,00                 | 5.191,00                     |
| 22   | Percorsi naturalistici in Trentino – soggiorno ambientale a Castelbasso | 2.A – 2.E – 2.G         | Prov.                    | 8.350,00                        |                              | 7.799,99                 | 7.799,99                     |
| 23   | Mediazione interculturale L2                                            | tutte le classi         | Prov.                    | 2.877,00                        | 2.037,00                     | 4.854,94                 | 4.854,94                     |
| s.n. | Sportello Parliamone – Intendenza gennaio-giugno 2019                   | tutte le classi         | Prov.                    |                                 |                              | 3.075,30                 | 3.075,30                     |
| s.n. | Laboratorio barAonda                                                    | Settore inclus.         | Prov.                    |                                 |                              | 840,00                   | 840,00                       |
| s.n. | Italiano Segnato Adattivo ISA 19/20                                     | Settore inclus.         | Prov.                    |                                 |                              | 2.300,00                 | 1.020,00                     |
| s.n. | Acquaticità 19/20                                                       | Settore inclus.         | Prov.                    |                                 |                              | 1.825,12                 |                              |
| s.n. | Musicoterapia 19/20                                                     | Settore inclus.         | Prov.                    |                                 |                              | 2.200,00                 | 1.359,94                     |
| s.n. | Infol@b 19/20                                                           | Settore inclus.         | Prov.                    |                                 |                              | 2.200,00                 | 1.440,00                     |
|      | <b>SUBTOTALE 1</b>                                                      |                         |                          | <b>193.073,00</b>               |                              | <b>191.160,97</b>        | <b>160.034,22</b>            |

|      | <b>PROGETTI – ATTIVITA'<br/>2018/2019 - 2019/2020</b>         | <b>classi<br/>coinvolte</b> | <b>provenienza<br/>fondi</b> | <b>PREVIS.<br/>Quadrim.<br/>2018/19</b> | <b>PREVIS.<br/>Trim.<br/>2019/20</b> | <b>Costi<br/>complessivi</b> | <b>Costo conto<br/>economico</b> |
|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|      | <b>RIPORTO SUBTOTALE 1</b>                                    |                             |                              | <b>193.073,00</b>                       |                                      | <b>191.160,97</b>            | <b>160.034,22</b>                |
| s.n. | L'economia sociale come antidoto all'economia criminale 19/20 | tutte le terze              | Prov./Reg.                   |                                         |                                      | 3.415,00                     | 3.480,00                         |
| s.n. | Sportello Parliamone – Intendenza settembre-dicembre 2019     | tutte le classi             | Prov.                        |                                         |                                      | 1.836,00                     |                                  |
| s.n. | Sportello Parliamone – 2. integrazione ore                    | tutte le classi             | Prov.                        |                                         |                                      | 918,00                       |                                  |
| s.n. | Uscita didattica a Mantova                                    | 3.A-4.A                     | Prov./Reg.                   |                                         |                                      | 600,00                       | 600,00                           |
| s.n. | MaterLingua – spettacolo in spagnolo                          | indirizzo turistico         | Prov./fam.                   |                                         |                                      | 850,00                       | 845,00                           |
| s.n. | Intervento di sensibilizzazione sulla sordità - 1.E           | Settore inclus.             | Prov.                        |                                         |                                      | 52,50                        |                                  |
| s.n. | Percorso propedeutico alunno 2.A                              | Settore inclus.             | Prov.                        |                                         |                                      | 122,00                       |                                  |
|      | <b>TOTALI</b>                                                 |                             |                              | <b>193.073,00</b>                       |                                      | <b>199.014,47</b>            | <b>164.959,22</b>                |

Si precisa che i progetti n. 13 e n. 19 non sono stati avviati per indisponibilità degli esperti, verificatasi in itinere. Altri sono stati rimodulati in base alle esigenze delle nuove classi (progetti n. 9 e n. 18). Il progetto n. 16 è stato effettuato con interventi di esperti a titolo gratuito. Il progetto n. 20, relativo alle ore integrative per lo sportello psicologico avviato in primavera ha rilevato un costo minore poiché la psicologa della scuola ha lasciato l'incarico a giugno per scelte lavorative diverse per motivi personali. Si è provveduto a incaricare anche la nuova psicologa dall'anno scolastico 2019/2020 sia per le ore previste dalla Sovrintendenza, sia per le ore aggiuntive.

Oltre ai progetti della tabella riassuntiva di cui sopra, sono stati sostenuti costi per le certificazioni linguistiche sia di tedesco sia di spagnolo per l'importo complessivo di € 3.647,00 a fronte di una previsione di € 2.500,00.

Degli importi non ancora liquidati parte sono confluiti nel conto "Fatture da ricevere" e parte nel conto "Altri risconti passivi".

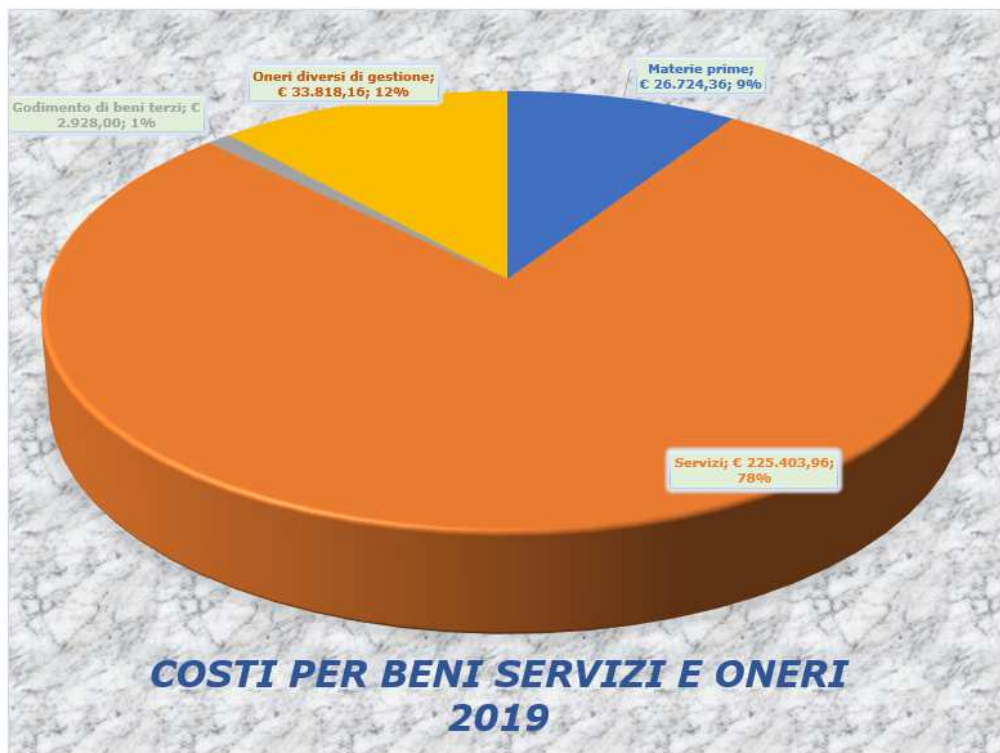
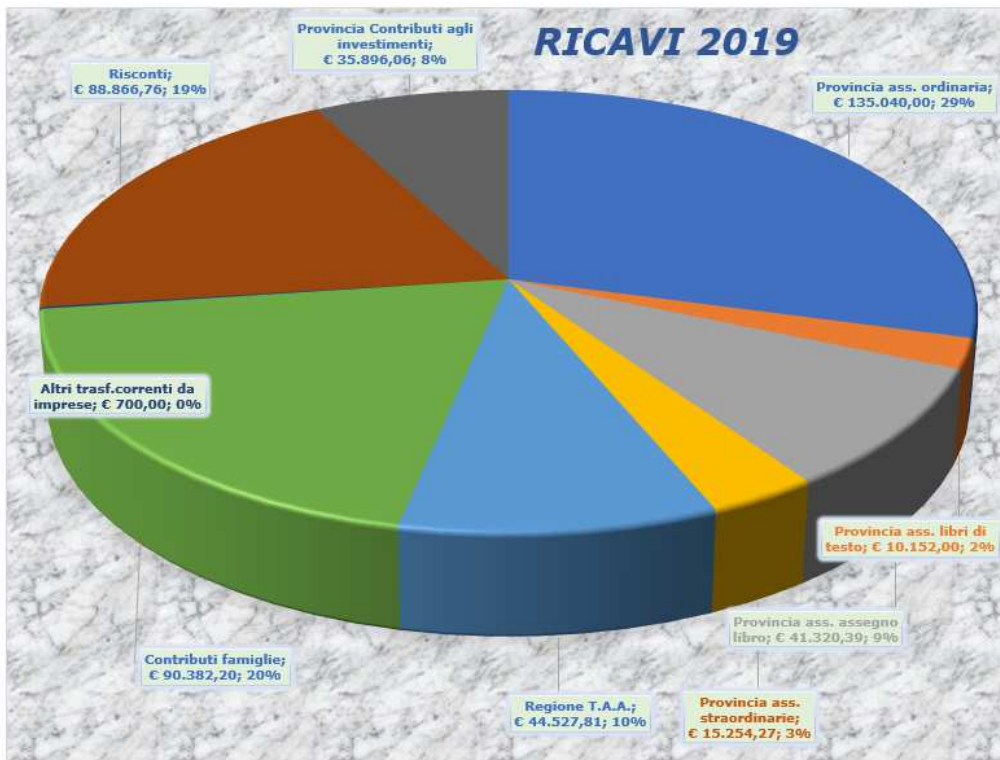
I progetti e le attività esposte nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto per la loro realizzazione prevedono l'intervento di esperti esterni sia per la specificità dell'argomento, sia per le competenze e conoscenze richieste, che non sono presenti tra il personale in servizio. Come previsto dalla normativa vigente, si è provveduto pertanto a pubblicare più avvisi di selezione sul sito della scuola nella sezione "Amministrazione trasparente". Alla scadenza dei termini, un'apposita commissione ha valutato le candidature pervenute secondo i criteri contenuti nell'avviso in base a competenze e titoli, limite massimo del compenso orario attribuibile, tipologia dell'insegnamento e della prestazione e/o gli specifici requisiti professionali eccetera ai fini della scelta dei contraenti per la stipula dei contratti. I relativi verbali di aggiudicazione sono stati pubblicati nella medesima sezione del sito della scuola.

Le famiglie hanno contribuito alla copertura dei costi per i progetti previsti nell'Offerta formativa con una partecipazione complessiva di € 55.907,50 pari al 33,89% dei costi complessivi sostenuti in conto competenza per i progetti che ammontano a € 164.959,22.

Si sottolinea che anche quest'anno la maggior parte delle risorse è stata destinata al finanziamento dei progetti che perseguono le finalità illustrate del Piano triennale dell'Offerta Formativa. Rispetto al totale dei costi di produzione (B) pari a € 289.158,09 (che comprendono anche le imposte dovute per esperti incaricati per i progetti) sono stati sostenuti costi per progetti e attività extrascolastiche per complessivi € 199.014,47 (68,82% del totale).



I valori e le percentuali dell'esercizio 2019 sono rappresentati sinteticamente nei grafici a seguire



Bolzano, 13/03/2020

La responsabile amministrativa  
Lucia Coltri

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Andrea Pedevilla