

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](mailto:iiss.demedici@scuola.alto-adige.it)

PEC: [IS.DeMedici.Bolzano@pec.prov.bz.it](mailto:IS.DeMedici.Bolzano@pec.prov.bz.it)

Website: [www.iiss-demedici.bz.it](http://www.iiss-demedici.bz.it)

## IISS Claudia de' Medici Bolzano



INDIRIZZO SOCIAL MEDIA MARKETING



INDIRIZZO COMMERCIALE



INDIRIZZO SOCIO SANITARIO



CORSI SERALI

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO D'ESERCIZIO 2023



*Dirigente scolastico Prof. Andrea Pedevilla  
Segretaria scolastica Lucia Coltri*

## **RISULTATO E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

### **PREMESSA del DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dal punto dell'assetto complessivo delle classi dell'Istituto, lo spostamento dell'indirizzo Turistico presso altro istituto è stato assorbito dal costante aumento del numero delle classi in entrata, in entrambi gli indirizzi, al punto che abbiamo dovuto chiedere ospitalità a un'altra scuola per tre classi.

Le attività si sono svolte secondo una programmazione complessiva nella norma, che ha portato al compimento delle attività proposte: soggiorni linguistici, attività di alternanza scuola-lavoro e potenziamento linguistico, simulazione aziendale, corsi di Pronto soccorso, uscite didattiche di varia natura, 'incontri con gli autori' programmati dalla biblioteca.

Si sono cioè realizzate la consueta alternanza-scuola lavoro a Norimberga per le classi quinte, la simulazione aziendale destinata alle terze del Social Media Marketing, il nuovo indirizzo giunto al suo terzo anno di percorso, e l'alternanza per le classi quarte; le uscite didattiche programmate e il soggiorno ambientale per le classi seconde; il progetto ormai consolidato dedicato all'economia sociale; il progetto Un lavoro da sogno, destinato alle terze del socio-sanitario, un laboratorio teatrale linguistico transculturale e un progetto di Fumetto sul tema degli scomparsi. Il corso di Primo soccorso è stato realizzato in tutte le quinte, compreso il serale; per l'educazione fisica è stato realizzato il progetto "Softball nella scuola".

Una novità per la nostra scuola è stata l'organizzazione dello spettacolo di fine anno al teatro Cristallo, che si è inserito nel progetto didattico delle seconde SMM; molto impegnativo sotto il profilo organizzativo, ma realizzato con efficacia da parte dei ragazzi, e ben inserito nella programmazione del nuovo indirizzo.

Abbiamo mantenuto attivi e potenziato i laboratori, le attività e i progetti destinati al settore inclusione, come l'arte-musico-teatroterapia, il progetto BarAonda e quello ServusBike, Acquaticità e l'Italiano adattivo ISA, cercando di dare concreta risposta alle esigenze dei nostri ragazzi con bisogni educativi speciali.

È inoltre proseguito, con sempre maggiori richieste da parte dell'utenza, lo sportello psicologico, che si è rivelato, ancora e tanto più in questa situazione che risente ancora delle conseguenze della situazione pandemica, di estrema importanza nella gestione delle situazioni di disagio presenti all'interno della comunità scolastica, nel supporto attivo e concreto ad alunni e genitori, e nella gestione del gruppo classe.

A tutto questo si sono aggiunte le azioni del PNRR avviate in corso d'anno e il finanziamento PON-FESR (grazie al quale è stata realizzata la rete wi-fi dell'intero edificio scolastico), per il dettaglio delle quali si rimanda all'allegato 3 della relazione. Preme in questa sede sottolineare quanto gravose siano state tutte queste azioni per la già compromessa stabilità delle segreterie scolastiche: i carichi di lavoro hanno raggiunto livelli difficilmente sopportabili, e non è stato fornito alcun supporto o integrazione a un organico già inadeguato alla situazione ordinaria.

Alla luce di queste ultime brevi considerazioni, una volta di più è mia doverosa cura mettere in luce la fattiva collaborazione con la responsabile amministrativa, signora Coltri, sulla cui competenza e disponibilità ho potuto contare in ogni momento, e che ringrazio anche in questa sede.

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 2023 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, protocollo n. 0121448/2024 di data 06/02/2024, 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 e il risultato di esercizio dell'istituzione scolastica nell'esercizio 2023.

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, attualmente in fase di revisione,
2. i progetti per l'esercizio contabile 2023 approvati con deliberazioni n. 12 del 26 ottobre 2022 e n. 5 del 15 febbraio 2023 (progetti specifici per l'inclusione),
3. il budget economico 2023 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 13 del 28 novembre 2022,
4. decreti di variazione al budget 2023 del Dirigente Scolastico,
5. elenco dei risconti passivi registrati nell'esercizio 2022,
6. la situazione finanziaria al 31 dicembre 2023,
7. il riassunto generale della situazione finanziaria e patrimoniale di cui alla lista saldi del conto patrimoniale ed economico,
8. le 368 reversali delle entrate e i 178 mandati di pagamento,
9. l'estratto analitico dell'Istituto Cassiere con indicazione del fondo cassa al 01/01/2023 e al 31/12/2023.

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 € 223.611,00, che a fine esercizio hanno registrato variazioni in aumento e in diminuzione per la somma algebrica totale di € 524.393,83.

Costi	Denominazione	Previsto	Effettivo
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	31.566,00	59.242,01
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.145,00	3.817,59
2.2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	900,00	1.281,99
2.2.1.1.01.02.004	Vestiario	360,00	98,21
2.2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	14.990,20
2.2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	800,00	23.004,85
2.2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	900,00	1.015,00
2.2.1.1.01.02.012	Accessori attiv.sport.e ricreat.	900,00	1.983,75
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.650,00	3.514,78
2.2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	2.600,00	9.848,58
2.2.1.2.01.02.004	Pubblicità	3.000,00	8.122,55
2.2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	25.740,00	17.942,95
2.2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	0,00	3.580,00
2.2.1.2.01.07.003	Man. ord. mobili e arredi	500,00	1.370,95
2.2.1.2.01.07.005	Man. ord. attrezzature	1.400,00	463,36
2.2.1.2.01.07.008	Man. ord. beni immob.	632,00	950,20
2.2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni prof.li e specialistiche n.a.c.	0,00	82.799,23
2.2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.300,00	2.806,00
2.2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	0,00	592,92
2.2.1.2.01.13.007	Contr. serv. formaz. cittadini	128.444,00	159.423,37
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	100,00	49,09
2.2.1.2.01.14.999	Altre spese serv.amm.	0,00	5.596,39
2.2.1.2.01.15.002	Oneri per servizi di tesoreria	1.220,00	1.000,00
2.2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	100,00	0,00
2.2.1.2.01.99.011	Serv.attiv. rappresentanza	0,00	1.467,64
2.2.1.2.01.99.999	Altri serv. diversi	3.240,00	918,00
2.2.1.3.02.01.001	Licenze software	5.010,00	2.930,44
2.2.1.9.01.01.001	Irap	0,00	299,77
2.2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	6.000,00	9.420,32
2.2.1.9.01.01.999	Altre imposte e tasse a carico dell'ente	104,00	155,00
2.2.1.9.99.08.004	Costi rimb. corr. a famiglie	0,00	35,00
2.2.3.1.02.99.999	Altri trasf. famiglie	0,00	280,00
<b>TOTALE</b>		<b>223.611,00</b>	<b>419.000,14</b>
Ricavi	Denominazione	Previsto	Effettivo
2.1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	2.260,40
2.1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	146.171,00	246.451,82
2.1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	76.690,00	60.603,00
2.1.3.1.03.99.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	750,00	750,00
2.1.3.1.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	108.186,45
2.1.3.2.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	
2.1.3.2.01.02.001	Contr. invest. da Reg. e Prov. Autonome	0,00	
2.1.4.3.03.05.001	Entrate rimborsi da imprese	0,00	366,00
2.3.2.3.05.01.001	Int. att. depositi bancari	0,00	382,47
<b>TOTALE</b>		<b>223.611,00</b>	<b>419.000,14</b>

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

## **Analisi dei ricavi**

	BUDGET 2023	BILANCIO 2023
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>€ 223.611,00</b>	<b>€ 418.617,67</b>

	BUDGET 2023	BILANCIO 2023
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 223.611,00	€ 418.617,67
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 223.611,00	€ 418.251,67
c) Proventi vari	€ 0,00	€ 366,00
d) Proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00

Il totale del **valore della produzione (A)** registra un saldo pari a **€ 418.617,67**, di cui € 356.898,67 per assegnazioni di amministrazioni pubbliche pari all'85,26%, € 60.603,00 per trasferimenti da parte delle famiglie pari al 14,48%, € 1.116,00 per trasferimenti correnti da imprese pari allo 0,27%.

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

	BUDGET 2023	BILANCIO 2023
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 223.611,00	€ 418.251,67
2.1.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri	€ 0,00	€ 2.260,40
2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 146.171,00	€ 246.451,82
2.1.3.1.02.01.001 Trasferimenti correnti da famiglie	€ 76.690,00	€ 60.603,00
2.1.3.1.03.99.999 Trasferimenti correnti da altre imprese	€ 750,00	€ 750,00
2.1.3.1.05.01.004 Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	€ 0,00	€ 108.186,45
c) Proventi vari	€ 0,00	€ 366,00
2.1.4.3.03.05.001 Entrate rimborsi da imprese	€ 0,00	€ 366,00

### **Trasferimenti correnti da Ministeri**

A inizio esercizio 2023 non era stato previsto nessun introito di somme da parte dei Ministeri. Le azioni del PNRR via via avviate in corso d'anno, hanno assegnato al nostro istituto complessivamente € 489.395,74 di cui per parte corrente € 250.024,37. Sono stati inoltre ascritti su questo conto € 1.168,50 relativi all'incasso dell'importo anticipato dalla rappresentanza composta da 4 alunni/e ed un/a docente della classe 4.F per la partecipazione alla premiazione del concorso LexGO2023. Pertanto, le variazioni per maggiori ricavi su questo conto ammontano complessivamente a € 251.192,87.

I maggiori ricavi sono stati regolarmente ascritti sia nel budget economico, sia nel budget degli investimenti con i seguenti decreti di assunzione a bilancio del Dirigente scolastico:

- n. 5 del 01/03/2023 – PNRR - Cloud e sito web,
- n. 8 del 14/04/2023 – PNRR - Classroom,
- n. 9 del 14/04/2023 – PNRR - Labs,
- n. 10 del 18/04/2023 – PNRR – azioni contro la Dispersione scolastica,
- n. 35 del 27/11/2023 – Concorso LexGo 2023.

Nella seguente tabella sono riportati i dettagli delle assegnazioni per parte corrente

Descrizione	Assegnazione	Incasso
PNRR - Finanziamento Abilitazione al cloud	€ 2.765,00	€ 0,00
PNRR - Finanziamento Classroom	€ 15.432,27	€ 0,00
PNRR - Finanziamento Labs	€ 21.464,42	€ 0,00
PNRR - Finanziamento contro la Dispersione scolastica	€ 210.362,68	€ 105.181,34
Rimborso spese premiazione LEX GO 2023	€ 1.168,50	€ 1.168,50
<b>TOTALE</b>	<b>€ 251.192,87</b>	<b>€ 106.349,84</b>

Il Ministero ha stanziato per ciascuna azione PNRR assunta a bilancio il 50% di quanto assegnato. Si è preferito attribuire a questo conto in fase di incasso solo il contributo relativo all'Azione contro la Dispersione scolastica, poiché per le Azioni relative a Classroom e Labs solo una minima parte riguardava i trasferimenti correnti. La somma erogata è stata quindi ascritta nel budget degli investimenti, come sarà descritto nella parte della relazione ad essi dedicata.

A fine esercizio, su questo conto risultano registrati € 2.260,40 che comprendono l'incasso del rimborso per la partecipazione alla premiazione del concorso LexGo2023 per € 1.168,50, € 1.091,90 per la liquidazione dei costi tecnico-operativi per la realizzazione dell'impianto Hi-Fi della biblioteca scolastica nell'ambito dell'azione del PNRR Labs.

Per ulteriori dettagli sulle azioni del PNRR si rimanda all'allegato 3.

### Trasferimenti correnti da Regione e Province autonome

In tale voce sono state registrate le **Assegnazioni dalla Provincia**

<b>Trasferimenti correnti dalla Provincia</b>	<b>BUDGET 2023</b>	<b>BILANCIO 2023</b>	<b>Differenza</b>
Assegnazione ordinaria compresa manutenzione	€ 119.005,00	€ 119.005,00	€ 0,00
Assegnazione sportello psicologico gennaio-giugno 2023	€ 0,00	€ 6.222,00	+€ 6.222,00
Assegnazione libri di testo	€ 27.166,00	€ 47.970,00	+€ 20.804,00
Assegnazione straordinaria per l'integrazione	€ 0,00	€ 11.284,00	+€ 11.284,00
Assegnazione sportello psicologico periodo settembre-dicembre 2023	€ 0,00	€ 10.452,96	+€ 10.452,96
Assegnazione straordinaria per interventi di educatori	€ 0,00	€ 8.100,00	+€ 8.100,00
Assegnazione straordinaria per rimborsi certificazioni linguistiche	€ 0,00	€ 280,00	+€ 280,00
Storno per investimenti da ass. ordinaria	€ 0,00	-€ 1.439,40	-€ 1.439,40
Risconti passivi 2022	€ 0,00	€ 86.963,57	+€ 86.963,57
Storno per risconti passivi 2023	€ 0,00	-€ 76.873,81	-€ 76.873,81
<b>TOTALE</b>	<b>€ 146.171,00</b>	<b>€ 211.964,32</b>	<b>+€ 65.793,32</b>

I maggiori ricavi sono stati tutti attribuiti ai relativi conti di competenza con i seguenti decreti del Dirigente scolastico:

- n. 3 del 20/01/2023 – assegnazione sportello psicologico gennaio-giugno 2023,
- n. 4 del 21/02/2023 – assegnazione per progetti inclusione,
- n. 7 del 06/04/2023 – risconti passivi 2022,
- n. 19 del 27/06/2023 – assegnazione per investimenti - arredamento 2023,
- n. 20 del 14/07/2023 – storno da ordinaria per integrazione con fondi propri – arredamento 2023,
- n. 27 del 14/09/2023 – assegnazione sportello psicologico settembre-dicembre 2023,
- n. 33 del 06/10/2023 – assegnazione libri di testo e rimborsi certificazioni linguistiche,
- n. 35 del 27/11/2023 – assegnazione per l'intervento di educatori.

Per i decreti di storno dall'assegnazione ordinaria a favore del budget degli investimenti si rimanda alla relativa sezione in relazione.

Le assegnazioni della Provincia Autonoma di Bolzano a bilancio nel 2023 sono superiori rispetto alle previsioni 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" 2022/2023 e 2023/2024 e per l'acquisto dei libri di testo da dare in comodato agli alunni di tutte le classi. Il saldo algebrico dei risconti passivi è pari a € 10.089,76. Dall'assegnazione ordinaria della Provincia Autonoma di Bolzano sono stati stornati € 1.439,40 per l'acquisto di beni da inventariare.

## Assegnazioni dalla Regione

Nella voce relativa ai trasferimenti correnti del conto ricavo 2.1.3.1.01.02.001 è compreso il finanziamento non previsto in budget della Regione Trentino Alto-Adige per le iniziative rivolte al potenziamento delle lingue e all'esperienza di PCTO, ex alternanza scuola-lavoro all'estero. Come dalle disposizioni vigenti, entro il 30 novembre 2022 sono state inviate in Regione le richieste di finanziamento straordinario per i tirocini all'estero per le classi quinte. Tutti i soggiorni con tirocinio si sono svolti regolarmente. Per queste iniziative l'Ufficio Integrazione Europea della Regione Autonoma Trentino Alto-Adige ha concesso all'Istituto con Deliberazione della Giunta Regionale del 17 maggio 2023, n. 90 i finanziamenti riportati nella tabella sottostante, che, a seguito di rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, ha erogato complessivamente € 34.487,50. I maggiori ricavi provenienti dalla Regione sono stati ascritti in bilancio tramite i seguenti decreti del Dirigente scolastico: variazione al budget economico, decreti n. 35 del 27/11/2023 e n. 36 del 18/12/2023. Si riportano i dettagli nella tabella sottostante

Iniziativa - progetto	Contributo concesso	Contributo effettivo
Soggiorno e tirocinio professionale a Norimberga - 5.F (socio-sanitario)	€ 5.460,00	€ 5.460,00
Soggiorno e tirocinio professionale a Norimberga - 5.C e 5.G (turistico e socio-sanitario)	€ 14.310,00	€ 14.310,00
Soggiorno e tirocinio professionale a Norimberga - 5.E (socio-sanitario)	€ 5.460,00	€ 5.460,00
Soggiorno e tirocinio professionale a Norimberga - 5.A (commerciale)	€ 9.950,00	€ 9.257,50
<b>Totale</b>	<b>€ 35.180,00</b>	<b>€ 34.487,50</b>

I ricavi da trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome nel corso del 2023 hanno registrato ricavi per complessivi € 324.765,03 che, decurtati dagli storni a favore del budget degli investimenti pari a -€ 1.439,40 e dai risconti passivi 2023 pari a -€ 76.873,81 porta il totale del conto ricavo 2.1.3.1.01.02.001 a € 246.451,82 con l'incremento netto rispetto alla previsione di € 100.280,82.

## Trasferimenti correnti da famiglie

Sono stati registrati in questa voce i contributi delle famiglie versati a titolo di compartecipazione alla copertura delle 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 2022/2023 e 2023/2024.

In fase di previsione era stato stimato un ricavo complessivo per trasferimenti correnti da famiglie di € 76.690,00, che ha registrato nel corso dell'anno minori ricavi per il totale in diminuzione pari a -€ 16.087,00.

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

Trasferimenti correnti da famiglie	BUDGET 2023	BILANCIO 2023	Differenza
Corso serale 22/23 + 23/24	€ 15.000,00	€ 14.650,00	-€ 350,00

Corso di Primo Soccorso classi quinte corso serale	€ 1.850,00	€ 0,00	-€ 1.850,00
Corso diurno 22/23 + 23/24	€ 3.500,00	€ 6.375,00	€ 2.875,00
PCTO a Norimberga 5.A	€ 7.200,00	€ 5.040,00	-€ 2.160,00
PCTO a Norimberga 5.F	€ 6.600,00	€ 5.967,50	-€ 632,50
PCTO a Norimberga 5.E	€ 6.600,00	€ 5.307,50	-€ 1.292,50
PCTO a Norimberga 5.C	€ 12.100,00	€ 11.027,50	-€ 1.072,50
PCTO a Norimberga 5.G	€ 8.800,00	€ 4.812,50	-€ 3.987,50
Soggiorno ambientale a Castelbasso classi seconde	€ 9.100,00	€ 5.900,00	-€ 3.200,00
Duplicato libretti giustificazioni	€ 100,00	€ 470,00	€ 370,00
Certificazioni linguistiche (spagnolo e inglese)	€ 2.840,00	€ 918,00	-€ 1.922,00
Gite e uscite didattiche di un giorno	€ 3.000,00	€ 0,00	-€ 3.000,00
Risarcimento danni	€ 0,00	€ 100,00	€ 100,00
Contributi erroneamente versati all'Istituto e restituiti	€ 0,00	€ 35,00	€ 35,00
<b>Totale</b>	<b>€ 76.690,00</b>	<b>€ 60.603,00</b>	<b>-€ 16.087,00</b>

Rispetto al totale previsto nella voce "Trasferimenti correnti da famiglie" del budget pari a € 76.690,00 sono stati registrati proventi per complessivi € 60.603,00.

I maggiori e minori ricavi dei trasferimenti correnti da famiglie sono stati oggetto di variazioni del budget economico di cui ai seguenti decreti del Dirigente scolastico:

- n. 6 del 03/04/2023 – minori ricavi soggiorni a Norimberga,
- n. 19 del 27/06/2023 – minori ricavi soggiorno ambientale e Castelbasso e gite di un giorno,
- n. 20 del 14/07/2023 – minori ricavi Corso P.S. classi quinte corso serale,
- n. 29 del 29/09/2023 – maggiori ricavi duplicati libretti delle giustificazioni,
- n. 36 del 18/12/2023 – minori ricavi per gli esami per le certificazioni linguistiche e maggiori ricavi per errato versamento PagoPA all'IISS,
- n. 38 del 29/12/2023 – maggiore ricavo per somma algebrica contributi alunni a fine anno.

### Trasferimenti correnti da altre imprese

Nella voce "Trasferimenti correnti da altre imprese" sono stati registrati complessivamente € 750,00 derivanti dal contributo versato da parte della ditta We You Srl di Lavis (TN), subentrata alla ditta Automatic Service srl di Laives, con la quale l'Istituto aveva stipulato una convenzione di durata triennale per il servizio relativo all'installazione e gestione di distributori automatici nelle scuole. La convenzione tuttora in essere, prevede il versamento alla scuola di un canone annuo di € 150,00/distributore per l'importo complessivo di € 750,00, regolarmente incassato.

### Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)

In corso d'anno, l'Istituto ha aderito all'Avviso PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 Asse V – Infrastrutture per l'istruzione – Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) Obiettivo Specifico 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" – presentando la propria candidatura n. 1090890 con il Progetto 13.1.1A-FESR-PON-TR-2023-1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" - Codice CUP: I54D21000170006. A seguito dell'autorizzazione alla realizzazione del progetto per l'importo complessivo di € 162.352,92 il finanziamento è stato regolarmente assunto a bilancio con il decreto del Dirigente scolastico n. 26 dell'8 settembre 2023. Da questo conto è stato stornato a favore del corrispondente conto FESR per gli investimenti l'importo complessivo di € 36.034,65 per materiale da inventariare che comprende gli switch con i relativi alimentatori e la targa affissa all'entrata dell'istituto. La procedura di rendicontazione sulla piattaforma PON-FESR prevedeva il caricamento dei giustificativi di spesa e l'Istituto ha dovuto quindi anticipare di cassa l'intera somma di € 144.221,10. A seguito della rendicontazione si è pertanto provveduto a variare il budget per il minore ricavo per la differenza di -€ 18.131,82. Il conto registra quindi l'importo di € 144.221,10. Per i dettagli si rimanda all'allegato 3.

### Contributi agli investimenti da Ministeri



Questo conto è stato attivato a seguito dei finanziamenti relativi alle azioni del PNRR per la realizzazione del nuovo sito web dell'istituto, per Classroom e Labs con variazioni al budget degli investimenti per complessivi, nonché per storni tra conti per complessivi € 243.885,37. Il sito web è stato realizzato entro l'anno e l'importo previsto di € 7.301,00 regolarmente incassato.

I maggiori ricavi sono stati regolarmente ascritti sia nel budget economico, sia nel budget degli investimenti con i seguenti decreti di assunzione a bilancio del Dirigente scolastico:

- n. 5 del 01/03/2023 – PNRR - Cloud e sito web,
- n. 8 del 14/04/2023 – PNRR - Classroom,
- n. 9 del 14/04/2023 – PNRR – Labs.

L'importo vincolato di € 127.005,43 è stato riscontato. I dettagli sono riportati nell'allegato 3.

### **Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome**

Nel budget 2023 non erano stati previsti investimenti. L'Intendenza scolastica ha assegnato in corso d'anno il contributo straordinario per l'acquisto di arredi per € 5.356,00. A causa dell'aumento dei prezzi verificatosi a posteriori rispetto alla richiesta di arredi corredata dal preventivo inviata dall'istituto all'ufficio finanziamento, per l'acquisto di tali beni è stato necessario integrare l'importo con fondi propri mediante storno dall'assegnazione ordinaria di € 744,00. A fine anno si è rilevata inoltre la necessità dell'acquisto di un classificatore per ufficio. Sono stati pertanto stornati dall'assegnazione ordinaria ulteriori € 695,40. Le variazioni per maggiori ricavi su questo conto ammontano a € 6.795,40 e sono state legittimate dai seguenti decreti di variazione al budget economico e degli investimenti del Dirigente scolastico:

- n. 19 del 27/06/2023 – assegnazione straordinaria per arredamento 2023,
- n. 20 del 14/07/2023 – storno da ordinaria per integrazione fondi propri acquisto arredi,
- n. 35 del 27/11/2023 – storno da ordinaria per acquisto classificatore per ufficio.

I beni acquistati e 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. Nella tabella seguente vengono riportati in dettaglio gli investimenti che sono stati anche inventariati con la relativa provenienza.

	<b>Provenienza contributi agli investimenti</b>		
	Provincia	Ministero - PNRR	FESR - PON
Arredamento 2023	6.100,00 €		
PNRR Classroom - arredi		9.394,00 €	
PNRR Labs - arredi		2.276,35 €	
PNRR Classroom - attrezzature		41.114,00 €	
PNRR Labs - attrezzature		16.768,90 €	
PNRR Labs - attrezzature		43.502,69 €	
PON targa			589,99 €
PON wifi			35.444,66 €
Realizzazione Sito web		3.824,00 €	
	6.100,00 €	116.879,94 €	36.034,65 €
<b>TOTALE BENI INVENTARIATI</b>		<b>159.014,59 €</b>	

Poiché l'ammortamento annuale di tutti i beni coperti da contributi pari a € 159.014,59 chiude automaticamente i conti aperti, il conto contributi agli investimenti registra il saldo a € 0,00. Le indicazioni e il gestionale di contabilità considera tali acquisti fatti con contributi di terzi e quindi completamente ammortizzati a fine esercizio.

### **Fondo europeo di sviluppo regionale – FESR investimenti**

Questo conto ha registrato la variazione per maggiore ricavo dei beni acquistati per la realizzazione dell'impianto Wi-Fi per la didattica e per la targa pubblicitaria per complessivi € 36.034,65, regolarmente inventariati. A seguito dell'ammortamento annuale il conto riporta il saldo pari a € 0,00.

## 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 € 366,00 per l'incasso della restituzione del pagamento dell'intero importo alla ditta DK Creative concepts, poiché in origine non aveva applicato il regime di scissione dei pagamenti sull'IVA, indicata in fattura con esigibilità immediata. La situazione è stata rettificata con l'emissione di relativa nota di accredito e nuova fattura corretta da parte della ditta, nonché nuova liquidazione dell'importo spettante e della quota IVA all'erario da parte dell'istituto.

Il totale del valore della produzione ammonta a € 418.617,67.

*~~~~~*

### 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 2023
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>€ 418.700,37</b>

06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 118.796,96
07) Per servizi	€ 287.082,65
08) Per godimento beni di terzi	€ 2.930,44
14) Oneri diversi di gestione	€ 9.890,32

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

<b>06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		<b>Bilancio 2023</b>
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	59.242,01
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	3.817,59
2.2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	1.281,99
2.2.1.1.01.02.004	Vestiario	98,21
2.2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	14.990,20
2.2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	23.004,85
2.2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	1.015,00
2.2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	1.983,75
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.514,78
2.2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	9.848,58
<b>TOTALE</b>		<b>118.796,96</b>

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 € 55.998,69 per l'acquisto dei libri di testo da dare in comodato agli alunni di tutte le classi, € 3243,32 per i libri, DVD, abbonamenti e libri di narrativa di L2 e L3 della biblioteca scolastica comprensivi di libri specifici per l'inclusione.
- Al conto "Carta, cancelleria e stampati" sono ascritti i costi di € 1.701,90 per l'acquisto di carta per le fotocopiatrici e le stampanti sia per l'attività didattica sia per l'amministrazione. Si sono spesi € 367,40 per la cancelleria per l'ufficio, € 1,159,98 per l'acquisto del materiale

per gli esami (bustoni, fogli protocollo ecc) e € 588,31 per cancelleria per il settore inclusione.

- Al conto "Equipaggiamento" sono attribuite le spese per l'acquisto di piccola strumentazione, attrezzature e utensili vari per la prosecuzione delle attività laboratoriali del settore inclusione "ServusBike" e "BarAonda" per complessivi € 1.281,99.
- Al conto "Vestiario" sono solitamente imputati i costi per l'acquisto dell'abbigliamento di servizio per l'intero importo di € 98,21.
- Al conto "Accessori e uffici per alloggi" sono ricondotti i costi per piccoli acquisti di materiale, beni e accessori sottosoglia di inventariazione per gli uffici e la portineria come un frigorifero per la segreteria, nuove sedie per la portineria e una scala pieghevole per l'importo complessivo di € 628,36. Su questo conto è stato registrato anche l'acquisto dei rilevatori di CO<sub>2</sub> per € 14.361,84. L'importo totale di questo conto ammonta a € 14.990,20.
- Al conto "Materiale informatico" sono ascritti tutti i costi per l'acquisto di cavi audio e video, cavi di collegamento, 2 schede per la fotocamera digitale per complessivi € 795,72. Per il settore inclusione è stato acquistato materiale informatico vario per € 600,00. Su questo conto sono confluite le spese per gli access point acquistati con i fondi PON-FESR per complessivi € 21.609,13. Il totale del conto ammonta a € 23.004,85.
- Il totale del conto "Altri beni e materiali di consumo n.a.c" registra € 3.514,78 si riferisce a € 1.067,50 per l'acquisto di T-shirt con stampa del logo della scuola per il progetto "Accoglienza 2023/24", € 665,18 per pannelli/scenografie per lo spettacolo di fine anno a maggio 2023, € 1.454,04 per carte geografiche e poster scientifici per la didattica e la biblioteca ed € 328,06 per materiale di facile consumo per le attività del laboratorio euristico, il laboratorio di fisica-chimica e batterie.
- Il conto "Altri beni e materiali sanitari n.a.c." comprende i costi di € 7.190,94 per il materiale per la pulizia corrente, la pulizia di fondo e la disinfezione di base, € 1.631,41 per il reintegro del materiale per le cassette di Pronto soccorso, € 1.000,00 per il materiale di pulizia per i laboratori del gruppo inclusione e € 26,23 per piccoli acquisti di prodotti per il laboratorio di chimica. I costi totali di questo conto registrano € 9.848,58.

## Costi per servizi

07) Per servizi		Bilancio 2023
2.2.1.2.01.02.004	Pubblicità	8.122,55
2.2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	17.942,95
2.2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	3.580,00
2.2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	1.370,95
2.2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria attrezzature	463,36
2.2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria beni immobili	950,20
2.2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	82.799,23
2.2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.806,00
2.2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	592,92
2.2.1.2.01.13.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	159.423,37
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	49,09
2.2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	5.596,39
2.2.1.2.01.15.002	Oneri per il servizio di tesoreria	1.000,00
2.2.1.2.01.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	1.467,64
2.2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	918,00
<b>TOTALE</b>		<b>287.082,65</b>

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. Fortunatamente si è potuto ricominciare a realizzare i progetti pianificati a supporto e ampliamento dell'offerta formativa delle classi. Hanno quindi avuto luogo i soggiorni con tirocinio PCTO a Norimberga per le classi quinte, il soggiorno ambientale in Trentino per le classi seconde, le uscite didattiche al Museo Storico Italiano della Guerra di Rovereto con la visita alle Trincee della Prima Guerra Mondiale e a Gardone (BS) al Vittoriale degli Italiani. Il totale del conto è di € 17.942,95 di cui € 3.545,00 rappresentano l'aiuto per le famiglie in situazione di difficoltà che hanno fatto richiesta di riduzione della quota a loro carico prevista e concessa.
- Il conto "Formazione obbligatoria" registra il costo sostenuto per gli esperti della Giornata pedagogica per i docenti e l'aggiornamento annuale previsto per il software EDT orario.
- Il conto "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c." che registra complessivamente € 82.799,23 comprende i costi sostenuti per la progettazione, l'organizzazione e la realizzazione del cablaggio e della rete Wi-Fi per la didattica, finanziati dal PON-FESR per € 81.707,33. La somma di € 1.091,90 è dovuta ai costi tecnico-operativi per la realizzazione dell'impianto Hi-Fi della biblioteca scolastica nell'ambito dell'azione PNRR "Labs".
- 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 € 2.806,00.
- 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.
- Il conto "Altre spese per servizi amministrativi" racchiude le spese organizzative e gestionali per la realizzazione della rete Wi-Fi del progetto PON-FESR per € 4.870,00. In corso d'anno è stato pubblicato un annuncio sul magazine di un quotidiano locale per il reclutamento di personale amministrativo a chiamata diretta per € 461,16, sono stati liquidati i costi relativi alla quota obbligatoria da corrispondere a ANAC per un affidamento sopra soglia per € 37,00 e la quota per il primo semestre 2023 dovuta ad Alto Adige Riscossioni per i contributi da famiglie e studenti andati a buon fine tramite PagoPA, di cui loro sono gli intermediari € 70,46. L'importo residuo pari a € 157,77 si riferisce a fatture da ricevere per i contributi ANAC di tre affidamenti PNRR sopra soglia e del secondo trimestre delle transazioni PagoPA del 2023.
- Il conto "Servizi per attività di rappresentanza" comprende i costi sostenuti per le attività tese alla promozione dell'immagine dell'amministrazione; si è inteso registrare in questo conto il costo per un necrologio, nonché i rimborsi versati agli alunni e alla loro docente della classe 4F, che si sono recati alla premiazione del concorso LexGo2023, in quanto vincitori della categoria "Lex Factor" e invitati dunque alla "Notte bianca della legalità" presso la Corte Suprema di Cassazione.
- Il conto "Altri servizi diversi" registra il costo per le certificazioni linguistiche di spagnolo e inglese per € 918,00.

### Costi per godimento di beni terzi

08) Per godimento di beni terzi		Bilancio 2023
2.2.1.3.02.01.001	Licenze software	2.930,44
<b>TOTALE</b>		<b>2.930,44</b>

In questa voce si sono registrati i costi relativi ai contratti per la proroga e l'aggiornamento del contratto per il registro elettronico Nuvola con tutti i moduli già in essere e servizi ad esso



Rispetto all'anno 2022, si sono registrate sostanziali differenze nelle tipologie di costi, come dalla tabella sottostante:

Tipologia costi della produzione	Bilancio 2023	Bilancio 2022	Differenza
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.796,96	138.356,45	-19.559,49
07) Per servizi	287.082,65	179.294,63	+107.788,02
08) Per godimento di beni terzi	2.930,44	5.581,50	-2.651,06
14) Oneri diversi di gestione, di cui:	9.890,32	12.107,87	-2.217,55
a) Trasferimenti e contributi	280,00	3.216,45	-2.936,45
b) Costi vari amministrativi (rifiuti, imposte e rimborsi a famiglie)	9.610,32	8.891,42	+718,90
<b>TOTALI</b>	<b>418.700,37</b>	<b>335.340,45</b>	<b>+83.359,92</b>

I minori costi registrati rispetto al 2022 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono dovuti prevalentemente al minore acquisto di libri di testo, in quanto si è trattato di integrare quanto già acquistato nel 2022 con i testi per scorrimento alle classi successive delle nuove adozioni e per quelli delle classi terze del nuovo indirizzo Social Media.

Si è avuto invece un notevole incremento dei costi per i servizi, di cui al punto 7) dovuto sia alla realizzazione delle attività progettuali che comprendono € 17.942,95 per i viaggi e € 159.423,37 per gli interventi di esperti esterni per complessivi € 177.366,32, sia alle spese sostenute per la realizzazione della rete Wi-Fi con fondi PON-FESR per € 81.707,33 e del PNRR per € 1.091,90, come già sopra dettagliato, per complessivi € 82.799,23. La differenza di € 26.917,10 si riferisce a costi per la pubblicità, la formazione dei docenti, per la manutenzione e la pulizia a fondo e per altri servizi amministrativi.

### Utile dell'esercizio

	BILANCIO 2023
21) Utile (perdite) dell'esercizio	€ 0,00

Il bilancio d'esercizio 2023 non registra alcun utile.

## 2. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

### Conti patrimoniali

Denominazione	Iniziale	Dare	Avere	Saldo
<b>Attivo</b>				
1.1.2.1.03.05.01.001 Sviluppo sw e manut.evolutiva		3.824,00	3.824,00	
1.1.2.2.02.03.99.001 Mobili e arredi n.a.c.		21.202,94	21.202,94	
1.1.2.2.02.07.99.999 Hardware n.a.c.		133.987,65	133.987,65	
1.1.3.2.03.01.01.001 Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri		106.349,84	106.349,84	
1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr.Reg.e prov.aut.		237.801,46	237.801,46	
1.1.3.2.03.04.01.001 Crediti tras.corr.famiglie		60.603,00	60.603,00	
1.1.3.2.03.04.03.999 Crediti altri tras.corr.imprese		750,00	750,00	
1.1.3.2.04.01.01.001 Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri		141.784,52	141.784,52	
1.1.3.2.04.01.02.001 Crediti contr.inv.Reg.e Prov.aut.		5.356,00	5.356,00	
1.1.3.2.08.04.06.005 Crediti rimborsi da Imprese		366,00	366,00	
1.1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi		3.573,75	3.573,75	
1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	113.800,67	556.584,57	534.567,42	135.817,82
1.1.3.4.04.01.01.001 Denaro e valori in cassa		1.337,37	1.337,37	
1.1.4.1.01.01.01.001 Ratei attivi		386.650,98		386.650,98
	<b>113.800,67</b>	<b>1.660.172,08</b>	<b>1.251.503,95</b>	<b>522.468,80</b>
<b>Passivo</b>				
1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori		497.555,19	497.555,19	
1.2.4.3.02.99.05.999 Debiti tras.famiglie		666,80	666,80	
1.2.4.5.01.01.01.001 IRAP		299,77	299,77	
1.2.4.5.05.03.01.001 Ritenute erar.red.lav.aut.		4.032,14	4.032,14	
1.2.4.5.05.04.01.002 Split Payment		46.578,54	46.578,54	
1.2.4.7.04.03.01.001 Debiti vs.collaboratori		40.342,57	40.342,57	
1.2.4.7.04.07.03.001 Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso		35,00	35,00	
1.2.4.7.04.99.99.999 Altri debiti n.a.c.	-3.310,00	3.310,00	3.090,00	-3.090,00
1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere	-23.527,10	23.527,10	70.385,69	-70.385,69
1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi	-86.963,57	86.963,57	448.993,11	-448.993,11
	<b>-113.800,67</b>	<b>703.310,68</b>	<b>1.111.978,81</b>	<b>-522.468,80</b>
<b>Apertura</b>				
T099999999 Bilancio di apertura				
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>2.363.482,76</b>	<b>2.363.482,76</b>	<b>0,00</b>

### Stato patrimoniale attivo

	BILANCIO 2023
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>€ 0,00</b>

	BILANCIO 2023
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>
03) Diritti di brev. ind. e diritti di utilizz. delle opere dell'ingegno	0,00

### Immobilizzazioni immateriali

<b>03) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Bilancio 2023</b>
1.1.2.1.03.05.01.001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

	<b>BILANCIO 2023</b>
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>0,00</b>
03) Attrezzature industriali e commerciali	0,00

### Immobilizzazioni materiali

<b>03) Immobilizzazioni materiali</b>		<b>Bilancio 2023</b>
1.1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	0,00
1.1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	0,00
1.1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>0,00</b>

I conti patrimoniali sopra indicati rilevano rispettivamente i beni acquistati e inventariati nel corso dell'anno, sia con fondi vincolati da assegnazioni straordinarie di Provincia e Ministeri, sia da integrazione con fondi dell'assegnazione ordinaria stornati a favore del budget degli investimenti.

Tali conti registrati in dare per l'intero importo, si azzerano per i rispettivi importi in avere a causa dell'ammortamento di fine anno dei beni dell'inventario.

La tabella sottostante riporta i beni inventariati nel dettaglio:

Conto	Finanziamento	Descrizione	Importo	Totale per conto
1.1.2.1.03.05.01.001 Sviluppo sw e manut.evolutiva	PNRR	Nuovo sito web	3.824,00 €	3.824,00 €
1.1.2.2.02.03.99.001 Mobili e arredi n.a.c.	Provincia	Arredamenti 2023	6.100,00 €	21.202,94 €
	PNRR - Classroom	Arredi aule sostegno	9.394,00 €	
	PNRR - Labs	Arredi laboratori 0.09 e 0.11	2.276,35 €	
	PNRR - Labs	Arredi per impianto Hi-Fi biblioteca	2.842,60 €	
	PON-FESR	Targa pubblicitaria	589,99 €	
1.1.2.2.02.07.99.999 Hardware n.a.c.	PNRR - Classroom	Attrezzature informatiche HW e SW per il sostegno	41.114,00 €	133.987,65 €
	PNRR - Labs	Attrezzature informatiche e digitali per laboratori 0.09 e 0.11	43.502,69 €	
	PNRR - Labs	Impianto audio-video HiFi biblioteca	13.926,30 €	
	PON-FESR	Switch per rete Wi-Fi con accessori	35.444,66 €	
<b>TOTALE BENI INVENTARIATI</b>				<b>159.014,59 €</b>

	<b>BILANCIO 2023</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 135.817,82</b>

Il totale attivo circolante per l'importo di € 135.817,82 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

	<b>BILANCIO 2023</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>	<b>135.817,82</b>
01) Depositi bancari e postali	135.817,82

L'importo di € 135.817,82 è il saldo presso la Tesoreria della Banca Popolare di Sondrio al 31/12/2023.



## Depositi bancari e postali

01) Depositi bancari e postali		Bilancio 2023
1.1.3.4.01.01.001	Istituto Tesoriere/cassiere	135.817,82
<b>TOTALE</b>		<b>135.817,82</b>

Il fondo cassa a inizio anno ammontava a € 113.800,67 e il saldo al 31/12/2023 risulta essere pari a € 135.817,82 che coincide con le risultanze del giornale cassa e corrisponde al saldo finale dell'estratto conto della Banca Popolare di Sondrio dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

## Tendenza disponibilità contante



BILANCIO 2023	
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 386.650,98</b>
01) Ratei attivi	€ 386.650,98
02) Risconti	€ 0,00

## Ratei attivi

Nel corso dell'esercizio appena concluso, l'istituto è risultato beneficiario di fondi vincolati per le seguenti Azioni del PNRR:

- **Sito web dell'Istituto:** Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) –M1C1 – Investimento 1.4 Avviso Pubblico "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - "Misura 1.4.1 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – Scuole (Giugno 2022) Finanziato dall'Unione Europea NextGenerationEU - CUP: I51F22002640006,
- **Abilitazione al Cloud:** Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) –M1C1 – Investimento 1.2 Avviso Pubblico "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI – Scuole" (Dicembre 2022) Finanziato dall'Unione Europea NextGenerationEU - CUP: I51C23000030006,
- **Classroom:** Piano "Scuola 4.0" di cui alla Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0 Azione 1 – Next Generation Classroom: ambienti di apprendimento innovativi" del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU - Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-25231 denominato "Aule per pensare il futuro" - Codice CUP: I54D23000500006,
- **Labs:** Piano "Scuola 4.0" di cui alla Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0 Azione 2 – Next Generation Labs: laboratori per le professioni digitali del futuro" del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU - Progetto M4C1I3.2-2022-962-P-25265 denominato "Laboratori per una scuola che prepara il/al futuro" - Codice CUP: I54D23000490006,
- **Contrasto alla Dispersione scolastica:** Piano "Scuola 4.0" di cui alla Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione:

dagli asili nido alle Università Investimento 1.4: "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica" – "Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica" (D.M. 170/2022) finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU - Progetto M4C1I1.4-2022-981-P-24971 denominato "Star bene a scuola – progettare il proprio futuro: azioni contro la dispersione scolastica" - Codice CUP I54D22004640006.

Per tutte le sopra citate "Linee di investimento" del PNRR si è provveduto alla relativa assunzione a bilancio, come previsto sia per la parte dei trasferimenti correnti, sia per quella relativa agli investimenti. Sono state create e via via implementate le relative schede attività n. 13-14-15 e 16, di cui all'Allegato 1 della presente relazione.

Le Azioni del PNRR sono state tutte correttamente avviate e sono tuttora in corso. Fa eccezione solo la Linea d'Investimento 1.2 – "Abilitazione al Cloud" per la quale si attendono ulteriori indicazioni dall'Intendenza scolastica. L'Unità di Missione ha pertanto liquidato il 50% di quanto spettante per ciascuna azione che risulta avviata sulle specifiche piattaforme dedicate "PA Digitale 2026" e "FUTURA".

L'Azione di rinnovo del sito web è stata conclusa entro il 31 dicembre e l'intero importo liquidato e incassato.

**PON-FESR:** nel secondo semestre 2023 l'Istituto ha inoltre presentato la sua candidatura sul portale GPU per l'adesione al progetto:

- PON-FESR PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 Asse V – Infrastrutture per l'istruzione – Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) Obiettivo Specifico 13.1.1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" - Progetto 13.1.1A-FESR PON-TR-2023-1 "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" - Codice CUP: I54D21000170006.

Il progetto PON-FESR per la realizzazione del cablaggio strutturato e della rete Wi-Fi per la didattica è stato completamente realizzato. Trattandosi di fondi residui del PON 2020-2024, questo progetto doveva concludersi, liquidazione dei fornitori e rendicontazione comprese, entro la metà di ottobre. L'Istituto ha dovuto pertanto anticipare gli importi con fondi propri in modo da poter caricare la documentazione necessaria alla rendicontazione. L'intero finanziamento, correttamente assunto a bilancio e per il quale si è provveduto a creare la relativa Scheda attività n.17, costituisce anch'esso un rateo attivo.

Dalla tabella seguente si evince come sono stati accertati e registrati i sopraelencati ratei attivi, consistenti nelle differenze non ancora riscosse delle Azioni PNRR e dell'intero finanziamento PON-FESR non ancora incassato al 31 dicembre 2023.

	Finanziamento totale	Importo erogato	Incassato e ascritto		Ratei accertati	
			Trasferimenti correnti	Contributi investimenti	Trasferimenti correnti	Contributi investimenti
PNRR sito web	7.301,00 €	7.301,00 €		7.301,00 €	0,00 €	0,00 €
PNRR cloud	2.765,00 €	0,00 €	0,00 €		2.765,00 €	
PNRR Classroom	104.322,83 €	52.161,41 €		52.161,41 €	10.918,27 €	41.243,15 €
PNRR Labs	164.644,23 €	82.322,11 €		83.322,11 €	21.464,42 €	60.857,70 €
PNRR Dispersione scolastica	210.362,68 €	105.181,34 €	105.181,34 €		105.181,34 €	0,00 €
<b>SUBTOTALE PNRR</b>					<b>140.329,03 €</b>	<b>102.100,85 €</b>
PON-FESR post rendicontazione	144.221,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108.186,45 €	36.034,65 €
<b>SUBTOTALE PON-FESR</b>					<b>108.186,45 €</b>	<b>36.034,65 €</b>
<b>TOTALE RATEI ATTIVI</b>					<b>386.650,98 €</b>	

Il totale dell'attivo, composto da ratei attivi per complessivi € 386.650,98 e il fondo cassa al 31 dicembre di € 135.817,82 risulta essere pari a € 522.468,80.

**⚠️ ⚠️ ⚠️⚠️ ⚠️ ⚠️ ⚠️ ⚠️ ⚠️ ⚠️**

## Stato patrimoniale passivo

	BILANCIO 2023
<b>D) DEBITI</b>	<b>€ 73.475,69</b>
07) Debiti verso fornitori	€ 70.385,69
12) Debiti tributari	€ 0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 0,00
14) Altri debiti	€ 3.090,00

07) Debiti verso fornitori	€ 73.475,69
----------------------------	-------------

Il totale dei debiti ammonta a € 73.475,69. 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 2023 ma non ancora pervenute. Il conto "Fatture da ricevere" rileva a fine anno l'importo totale di € 70.385,69 di cui alla seguente tabella dettagliata con relativi costi del conto economico:

Conto costo	Ditta/Fornitore/Progetto/ordine	Importo in euro
2.1.1.01.02.001	Tinkhauser – carta A4 per la didattica e l'amministrazione	1.701,90
2.1.2.01.13.007	Logos Dolomiti – Progetto PCTO classi quarte	2.155,15
2.1.2.01.13.007	DK Creative Concepts – Progetto Un lavoro da sogno - classi terze sociosanitario	549,00
2.1.2.01.13.007	Logos Dolomiti – Progetto di alfabetizzazione alunni SMM	1.951,87
2.1.2.01.13.007	Rotulo Nicol – Sportello psicologico 2023/2024 - 1. tranche	5.074,50
2.1.2.01.13.007	Rotulo Nicol – Progetto Accoglienza 2023/2024	1.836,00
2.1.2.01.13.007	La Strada-der Weg – Interventi educatori	1.860,57
2.1.2.01.13.007	Faes Rossana – Progetto Musicoterapia piano inclusione	1.346,61
2.1.2.01.14.002	Poste Italiane – spese postali novembre 2023	8,21
2.1.2.01.14.999	ANAC – contributi gare sopra soglia (x3)	105,00
2.1.2.01.14.999	AA Riscossioni - 2. semestre 2023	52,77
2.1.9.01.01.006	Tassa/Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani – conguagli gennaio-dicembre 2023	3.236,11
1.2.2.02.03.99.001	PNRR Classroom – Independent – arredi innovativi compresa installazione e montaggio (sostegno)	9.394,00
1.2.2.02.07.99.999	PNRR Classroom – Independent – HW (sostegno)	41.114,00
	<b>Totale</b>	<b>70.385,69</b>

che evidenzia i seguenti importi: € 1.701,90 per carta per le stampanti e le fotocopiatrici, € 14.773,70 per incarichi a personale esterno per progetti e attività; € 8,21 per spese postali, € 157,77 per spese amministrative obbligatorie ed € 3.236,11 per il conguaglio annuale della tariffa per il servizio di rimozione rifiuti. La differenza di € 50.508,00 si riferisce a materiale ricevuto (arredi innovativi e attrezzature digitali HW e SW) e prestazioni effettuate entro il 31 dicembre afferenti all'Azione PNRR Classroom.

	BILANCIO 2023
<b>14) Altri debiti</b>	<b>€ 3.090,00</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	€ 3.090,00

d) Altre passività	€ 3.090,00
--------------------	------------

#### 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 e ammonta complessivamente a € 3.090,00.

	BILANCIO 2023
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 448.993,11</b>
01) Ratei	€ 0,00
02) Altri risconti passivi	€ 448.993,11

#### 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 6 febbraio 2024 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 2023.

Il totale dei risconti 2023 ammonta a € 448.993,11 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 – compreso PNRR	305.763,99	
Settore integrazione/inclusione	5.942,84	
Libri di testo esclusi ordini	10.760,63	
PNRR – Abilitazione al Cloud	2.765,00	
PNRR - Classroom	20.260,89	
PNRR - Labs	62.738,24	
PNRR – Contrasto alla dispersione scolastica	24.988,00	
Attività amministrative: per ordini vari, abbigliamento di servizio, materiale per la pulizia, pubblicità e smaltimento rifiuti		6.258,49
Attività didattiche: per materiale di consumo e sostegno alle famiglie disagiate progetti 2024		681,80
Importo previsto per futura detrazione dall'assegnazione ordinaria per il costo copia delle macchine multifunzione della didattica (comunicazione dell'Ufficio finanziamento del 02/10/2020)		8.833,23
<b>TOTALE</b>	<b>433.219,59</b>	<b>15.773,52</b>
<b>TOTALE RISCONTI</b>	<b>448.993,11</b>	

Il totale del passivo, composto da € 70.385,69 per le fatture da ricevere, i risconti per € 448.993,11 e le cauzioni per gli armadietti di € 3.090,00 risulta essere pari a € 522.468,80.



### **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 dalla n. 1 alla n. 17**

Si rimanda alle schede allegate con l'analisi del dettaglio delle fonti di ricavo e 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 2023 (ratei attivi), nella sezione "Ricavi" e il dettaglio degli oneri relativi ai costi di competenza dell'esercizio 2023 (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 2023 (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 2023 e successive variazioni (inclusa quella relativa ai risconti 2022). Si sottolinea che alla colonna "Costi effettivi e/o contratti stipulati" sono riportati i valori complessivi dei costi sostenuti per l'anno scolastico 2022/2023 e/o degli impegni assunti per l'anno scolastico 2023/2024; vengono esposte inoltre le fonti di ricavo e i corrispondenti costi. Si rimanda al documento allegato alla presente relazione.

#### **Allegato 3 – PNRR e PON-FESR – Rendiconto sintetico dei finanziamenti e delle spese sostenute**

### **RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

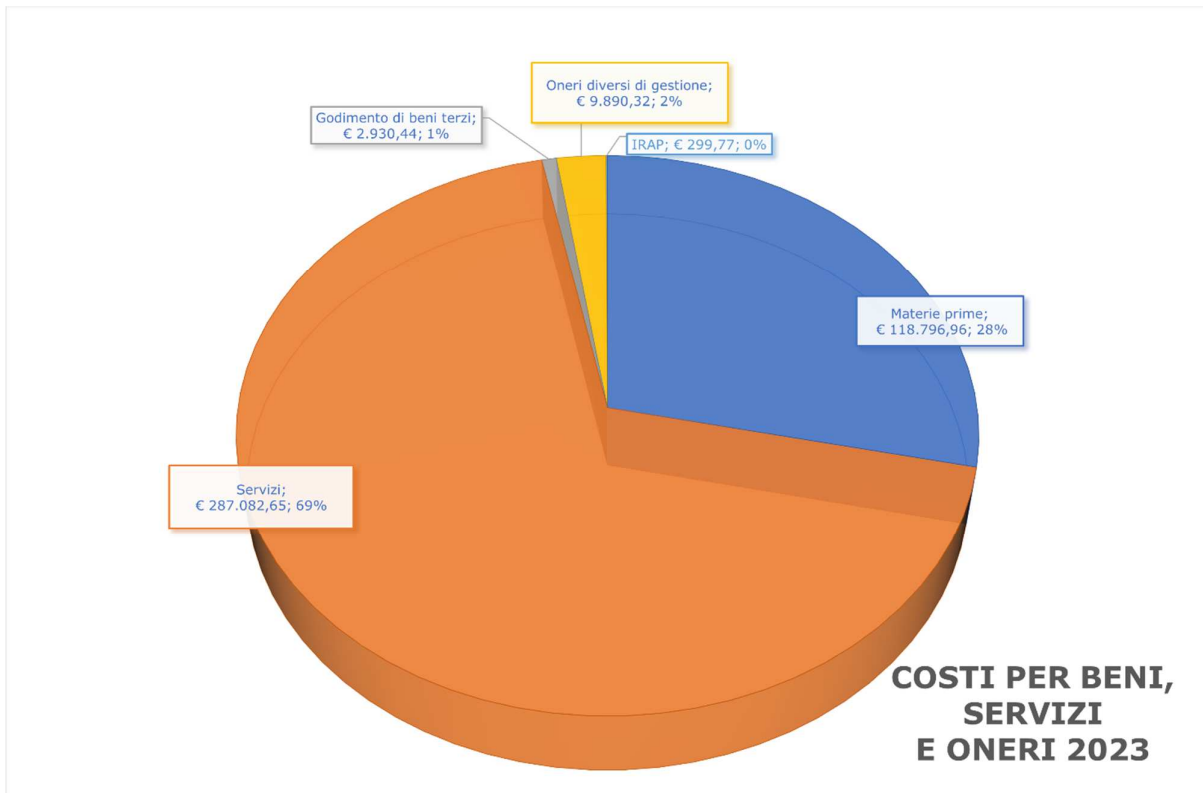
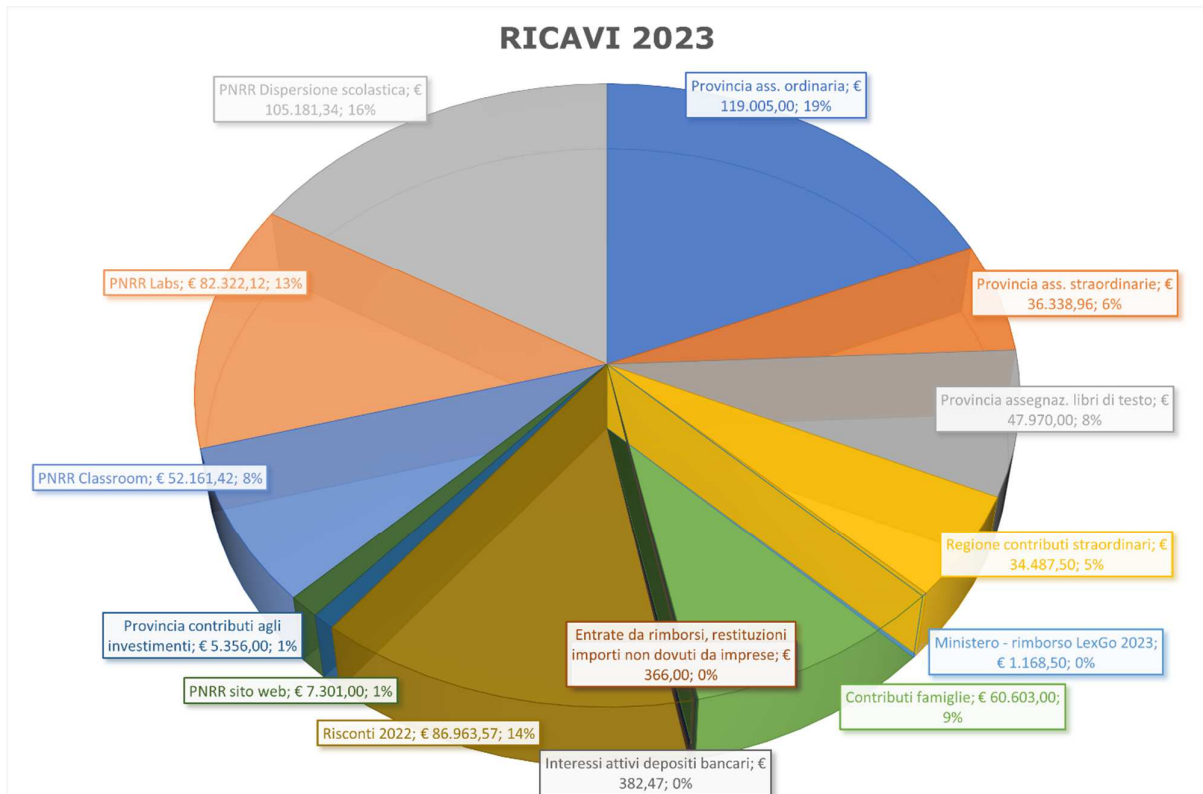
Nel bilancio d'esercizio 2023 non si registra alcun utile.

Si conferma che il bilancio di esercizio dell'anno 2023, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e 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 2023 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 2023 sono rappresentati sinteticamente nei grafici in chiusura di relazione, nella pagina a seguire



Bolzano, 15/03/2024

La Responsabile amministrativa  
 Lucia Coltri  
*firmato digitalmente*

Il Dirigente scolastico  
 Prof. Andrea Pedevilla  
*firmato digitalmente*