

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

IISS Claudia de' Medici Bolzano



INDIRIZZO SOCIAL MEDIA MARKETING



INDIRIZZO COMMERCIALE



INDIRIZZO SOCIO SANITARIO



CORSI SERALI

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022



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 altra scuola, ormai al terzo anno, è stato assorbito quasi del tutto (al di là delle perplessità sulla manovra, che permangono) dal costante raddoppio del numero delle classi in entrata, grazie al nuovo indirizzo Social Media Marketing attivato al Commerciale.

L'emergenza pandemica di Covid-19, che nell'anno precedente aveva sconvolto le nostre vite e l'organizzazione complessiva del lavoro, ha allentato nel corso del 2022 i suoi effetti, permettendo nell'ultima parte dell'anno scolastico 2021-22 un ritorno a una situazione di normalità.

I tirocini a Norimberga per le classi quinte dell'anno scolastico 2021/2022, programmati a gennaio – marzo, e quindi ancora nel periodo pandemico, sono stati annullati, sostituiti da attività di stage organizzate in collaborazione con CooperDolomiti.

Si è da lì in poi potuto procedere a una programmazione complessiva quasi nella norma, che ha portato alla realizzazione di molte delle attività proposte: soggiorni linguistici, attività di alternanza scuola-lavoro e simulazione aziendale, corso di Pronto soccorso, uscite didattiche di varia natura, potenziamento linguistico, 'incontri con gli autori' programmati dalla biblioteca. Abbiamo mantenuto attivi e potenziato i laboratori, le attività e i progetti destinati al settore inclusione, cercando di dare concreta risposta alle esigenze dei nostri ragazzi con bisogni educativi speciali.

È inoltre proseguito, nelle modalità diverse sperimentate durante la pandemia - ovvero in presenza, online e mediante contatti telefonici, lo sportello psicologico, che si è rivelato, ancora e tanto più in questa situazione post-pandemica, di estrema importanza nella gestione delle emergenze e nel supporto attivo e concreto ad alunni e genitori.

Come lo scorso anno desidero in questa sede elogiare e sottolineare la risposta del corpo docente e del personale non docente alla complessità delle situazioni che abbiamo dovuto affrontare.

E ancora una volta ci tengo a mettere in luce la fattiva collaborazione con la responsabile amministrativa, signora Coltri, sulla cui competenza e disponibilità so di poter contare in ogni momento, a dispetto delle gravi mancanze di personale che permangono nella segreteria.

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 2022 è stata redatta dal dirigente scolastico di concerto con la segretaria scolastica e predisposta sulla base delle disposizioni impartite dalla Circolare dell'Ufficio finanziamento scolastico di data 08/02/2023, 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 2022.

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 2022 approvati con deliberazioni n. 9 del 27 ottobre 2021, la n. 2 e le n. 3 del 20 aprile 2022 (progetti specifici per l'integrazione);
3. il budget economico 2022 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 10 del 30 novembre 2021;
4. decreti di variazione al budget 2022 del Dirigente Scolastico;
5. elenco dei risconti passivi registrati nell'esercizio 2021;
6. la situazione finanziaria al 31 dicembre 2021;
7. il riassunto generale della situazione finanziaria e patrimoniale di cui alla lista saldi del conto patrimoniale ed economico;
8. le 37 reversali delle entrate e i 203 mandati di pagamento;
9. l'estratto analitico dell'Istituto Cassiere con indicazione del fondo cassa al 01/01/2022 e al 31/12/2022.

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 € 215.476,00, che a fine esercizio hanno registrato variazioni in aumento e in diminuzione per la somma algebrica totale di € 445.473,47 come di seguito illustrato:

Costi	Denominazione	Previsto	Effettivo
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	11.165,00	122.342,10
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.600,00	4.562,04
2.2.1.1.01.02.004	Vestiario	360,00	880,85
2.2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	20.457,40
2.2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	785,00	2.298,36
2.2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	700,00	700,00
2.2.1.1.01.02.012	Accessori attiv.sport.e ricreat.	800,00	4.104,21
2.2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	250,00	250,00
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.665,00	9.083,41
2.2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	2.800,00	11.217,81
2.2.1.2.01.02.004	Pubblicità	1.500,00	8.687,70
2.2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	30.505,00	12.360,00
2.2.1.2.01.07.003	Man. ord. mobili e arredi	628,00	6.148,48
2.2.1.2.01.07.005	Man. ord. attrezzature	800,00	2.181,04
2.2.1.2.01.07.008	Man. ord. beni immob.	1.000,00	3.535,51
2.2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.600,00	3.135,40
2.2.1.2.01.13.007	Contr. serv. formaz. cittadini	141.068,00	184.769,82
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	150,00	0,00
2.2.1.2.01.15.002	Oneri per servizi di tesoreria	1.000,00	1.000,00
2.2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	100,00	100,00
2.2.1.2.01.99.999	Altri serv. diversi	3.840,00	6.800,52
2.2.1.3.02.01.001	Licenze software	5.010,00	5.581,50
2.2.1.9.01.01.001	Irap	0,00	126,48
2.2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	5.000,00	8.344,42
2.2.1.9.01.01.999	Altre imposte e tasse a carico dell'ente	150,00	150,00
2.2.1.9.99.08.004	Costi rimb. corr. a famiglie	0,00	500,00
2.2.2.1.03.99.999	Amm. altri mobili e arredi	0,00	3.294,00
2.2.2.1.05.99.999	Amm. altre attrezzature	0,00	17.934,00
2.2.2.1.99.99.999	Amm. altri materiali diversi	0,00	1.711,97
2.2.3.1.02.99.999	Altri trasf. famiglie	0,00	3.216,45
TOTALE		215.476,00	445.473,47
Ricavi	Denominazione	Previsto	Effettivo
2.1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	126.276,00	346.643,50
2.1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	88.350,00	59.147,00
2.1.3.1.03.99.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	700,00	750,00
2.1.3.2.01.02.001	Contr. invest. da Reg. e Prov. Autonome	0,00	22.939,97
2.1.4.3.03.05.001	Entrate rimborsi da imprese	0,00	15.993,00
2.3.2.3.05.01.001	Int. att. depositi bancari	150,00	0,00
TOTALE		215.476,00	445.473,47

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

Analisi dei ricavi

	BUDGET 2022	BILANCIO 2022
A) Valore della produzione	€ 215.476,00	€ 445.473,47

	BUDGET 2022	BILANCIO 2022
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 215.326,00	€ 335.569,93
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 215.326,00	€ 319.576,93
c) Proventi vari	€ 0,00	€ 15.993,00
d) Proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00

Il totale del **valore della produzione (A)** registra un saldo pari a **€ 335.569,93**, di cui € 259.679,93 per assegnazioni di amministrazioni pubbliche pari al 77,38%, € 59.147,00 per trasferimenti da parte delle famiglie pari al 17,63%, € 750,00 per trasferimenti correnti da imprese pari allo 0,22% e € 15.993,00 pari allo 4,77% per altri proventi.

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

	BUDGET 2022	BILANCIO 2022
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 215.326,00	€ 319.576,93
2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 126.276,00	€ 259.679,93
2.1.3.1.02.01.001 Trasferimenti correnti da famiglie	€ 88.350,00	€ 59.147,00
2.1.3.1.03.99.999 Trasferimenti correnti da altre imprese	€ 700,00	€ 750,00
c) Proventi vari	€ 0,00	€ 15.993,00
2.1.4.3.03.05.001 Entrate rimborsi da imprese	€ 0,00	€ 15.993,00

2.1.3.2.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome – storno da ordinaria	€ 0,00	€ 22.939,97
---	--------	-------------

Trasferimenti correnti da Regione e Province autonome

In tale voce sono state registrate:

Assegnazioni dalla Provincia

Trasferimenti correnti dalla Provincia	BUDGET 2022	BILANCIO 2022	Differenza
Assegnazione ordinaria compresa manutenzione	€ 119.461,00	€ 119.461,00	€ 0,00
Assegnazione sportello psicologico gennaio-giugno 2022	€ 0,00	€ 5.599,80	+€ 5.599,80
Assegnazione libri di testo	€ 6.815,00	€ 47.970,00	+€ 41.155,00
Assegnazione straordinaria per l'integrazione	€ 0,00	€ 8.705,00	+€ 8.705,00
Assegnazione sportello psicologico periodo settembre-dicembre 2022	€ 0,00	€ 4.355,40	+€ 4.355,40
Assegnazione straordinaria sportello psicologico 2022 (+40 ore)	€ 0,00	€ 2.488,80	+€ 2.488,80

Assegnazione straordinaria Rilevatori di CO ₂	€ 0,00	€ 14.361,84	+€ 14.361,84
Storno per investimenti da assegnazione ordinaria PAB	€ 0,00	-€ 22.939,97	-€ 22.939,97
Risconti passivi 2021	€ 0,00	€ 126.639,06	+€ 126.639,06
Storno per risconti passivi 2022	€ 0,00	-€ 86.963,57	-€ 86.963,57
TOTALE	€ 126.276,00	€ 194.769,26	+€ 93.401,36

I maggiori ricavi sono stati tutti attribuiti ai relativi conti di competenza con i seguenti decreti del Dirigente scolastico n. 3 dell'11/02/2022, n. 10 del 14/07/2022, n. 8 del 16/05/2022, n. 11 del 02/09/2022, n. 17 del 17/10/2022 e n. 19 del 21/12/2022.

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 2022 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 successiva integrazione con l'assegnazione straordinaria di ulteriori 40 ore, per l'acquisto dei libri di testo da dare in comodato agli alunni di tutte le classi e per l'acquisto di rilevatori di CO₂. Il saldo algebrico dei risconti passivi è pari a € 39.675,49. Dall'assegnazione ordinaria della Provincia Autonoma di Bolzano sono stati stornati € 22.939,97 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 2021 sono state inviate in Regione le richieste di finanziamento straordinario per i tirocini all'estero per le classi quinte. A gennaio 2022 però, visto il protrarsi delle misure restrittive per il contenimento del contagio e la diffusione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, i soggiorni con tirocinio a Norimberga per le classi quinte sono stati via via annullati con successiva comunicazione all'Ufficio competente. Il soggiorno studio a Malaga in maggio invece, si è potuto attuare regolarmente. 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 18 maggio 2022, n. 91 i finanziamenti riportati nella tabella sottostante. Inoltre, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 234 del 09/12/2021, sono stati erogati a favore del nostro Istituto contributi straordinari per complessivi € 26.700,00 per i soggiorni studio che non si sono potuti realizzare nel 2020 a causa della pandemia, ma che avevano comportato spese a carico del budget scolastico.

A seguito di rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, relativi a entrambe le Deliberazioni sopra citate, il ricavo totale erogato dalla Regione ammonta a € 40.002,57. I maggiori ricavi provenienti dalla Regione sono stati ascritti in bilancio tramite i seguenti decreti del Dirigente scolastico: variazione al budget economico, decreti n. 6 del 13/04/2022 e n. 17 del 18/10/2022. Si riportano i dettagli nella tabella sottostante

Iniziativa - progetto	Contributo concesso	Contributo effettivo
Soggiorno e tirocinio professionale a Norimberga - 5 G (socio-sanitario) - (infine annullato per precauzione)	€ 7.120,00	€ 0,00
Soggiorno linguistico in Spagna - Malaga	€ 14.510,00	€ 13.302,57
Soggiorno linguistico in Irlanda 2020 - Bray spese sostenute nel 2020 e rendicontate € 28.400,00	€ 22.720,00	€ 22.720,00

Soggiorno linguistico in Spagna 2020 – Malaga spese sostenute nel 2020 e rendicontate €4.975,00	€ 3.980,00	€ 3.980,00
Totale	€ 48.330,00	€ 40.002,57

I ricavi da trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome nel corso del 2022 hanno registrato ricavi per complessivi € 369.583,47 che, decurtati dallo storno per il budget degli investimenti pari a -€ 22.939,97 e dai risconti passivi 2022 pari a -€ 86.963,57 porta il totale del conto ricavo 2.1.3.1.01.02.001 a € 259.679,93 con l'incremento netto rispetto alla previsione di € 133.403,93.

Trasferimenti correnti da famiglie

Sono stati registrati in questa voce i contributi delle famiglie versati a titolo di concorso alle spese per il finanziamento dei progetti e per le attività sia previste dal P.T.O.F sia quelle autorizzate in corso d'anno. Sono ricompresi in questa voce anche il contributo d'iscrizione al corso serale per adulti e il contributo di iscrizione al corso diurno per gli anni scolastici 2021/2022 e 2022/2023, istituito dal 2019.

Lo scoppio della pandemia e il suo protrarsi anche all'inizio dell'anno 2022 a livello mondiale ha inciso decisamente sull'avvio e lo svolgimento dei progetti e delle attività previste. La maggior parte delle iniziative non hanno avuto luogo determinando una consistente diminuzione dei ricavi previsti come contributi da parte delle famiglie.

In fase di previsione era stato stimato un ricavo complessivo per trasferimenti correnti da famiglie di € 88.350,00, che ha registrato nel corso dell'anno minori ricavi per il totale in diminuzione pari a -€ 29.203,00.

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

Trasferimenti correnti da famiglie	BUDGET 2022	BILANCIO 2022	Differenza
Corso serale 21/22 + 22/23	€ 15.000,00	€ 28.950,00	€ 13.950,00
Corso diurno 21/22 + 22/23	€ 5.000,00	€ 1.650,00	-€ 3.350,00
PCTO a Norimberga 5.F	€ 9.000,00	€ 0,00	-€ 9.000,00
PCTO a Norimberga 5.E	€ 9.500,00	€ 0,00	-€ 9.500,00
PCTO a Norimberga 5.C	€ 10.500,00	€ 0,00	-€ 10.500,00
PCTO a Norimberga 5.G	€ 9.000,00	€ 0,00	-€ 9.000,00
PCTO a Norimberga 5.A	€ 8.800,00	€ 0,00	-€ 8.800,00
Soggiorno linguistico a Malta 4. A-C-D	€ 0,00	€ 14.555,00	€ 14.555,00
Soggiorno linguistico a Malaga 3.C	€ 15.000,00	€ 12.625,00	-€ 2.375,00
Soggiorno ambientale a Castelbasso 2.A/E-F	€ 490,00	€ 210,00	-€ 280,00
Trincee della Prima Guerra Mondiale – classi quinte 22/23	€ 1.040,00	€ 0,00	-€ 1.040,00
Duplicato libretti giustificazioni	€ 100,00	€ 145,00	€ 45,00
Certificazioni linguistiche (spagnolo e inglese)	€ 1.920,00	€ 1.012,00	-€ 908,00
Gite e uscite didattiche di un giorno	€ 3.000,00	€ 0,00	-€ 3.000,00
Totale	€ 88.350,00	€ 59.147,00	-€ 29.203,00

Rispetto al totale previsto nella voce "Trasferimenti correnti da famiglie" del budget pari a € 88.650,00 sono stati registrati proventi per complessivi € 59.147,00.

I maggiori e minori ricavi dei trasferimenti correnti da famiglie sono stati oggetto di variazioni del budget economico di cui ai decreti del dirigente scolastico n. 5 del 31 marzo 2022, n. 8 del 16 maggio 2022, n. 17 del 18 ottobre 2022 e n. 19 del 21 dicembre 2022.

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 Automatic Service srl di Laives, con la quale l'Istituto ha stipulato una convenzione di durata triennale per il servizio relativo all'installazione e gestione di distributori automatici nelle scuole. Rispetto alla precedente convenzione effettuata dall'Ufficio Finanziamento nel 2015 e rinnovata dall'Istituto per il 2021 al fine di effettuare la relativa procedura per una nuova convenzione nel 2022, che prevedeva il versamento dell'importo forfetario di € 140,00/distributore per un totale di € 700,00 annui, la nuova convenzione prevede il versamento alla scuola di un canone annuo di € 150,00/distributore per l'importo complessivo di € 750,00, regolarmente incassato. Il maggiore ricavo ascrivito in budget con decreto n. 6 del 13/04/2022

Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome

Nel budget 2022 non erano stati previsti investimenti. Nel corso dell'anno, al manifestarsi delle necessità e vista la disponibilità derivata da economie per progetti non effettuati, si è provveduto allo storno di fondi dall'assegnazione ordinaria, legittimati dai decreti del Dirigente scolastico, per complessivi € 22.939,97 per gli acquisti sui conti patrimoniali riportati nella scheda attività n. 12 e sinteticamente sottoindicati:

- acquisto di una sedia di evacuazione per disabili, a seguito della segnalazione della docente referente per la sicurezza per € 1.711,97 - decreto del Dirigente scolastico n. 10 del 14 luglio 2022 - variazione del budget economico e degli investimenti;
- acquisto di scaffalature per l'allestimento di un ulteriore magazzino libri per i libri di testo da dare in comodato a tutte le classi per € 3.294,00 - decreto del Dirigente scolastico n. 11 del 2 settembre 2022 - variazione del budget economico e degli investimenti;
- acquisto di 28 notebook per le classi dell'indirizzo Social Media Marketing per € 17.934,00 - decreto del Dirigente scolastico n. 17 del 18 ottobre 2022 - variazione del budget economico e degli investimenti.

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. I contributi agli investimenti registrano quindi un totale di € 22.939,97 provenienti da storni di fondi dall'assegnazione ordinaria.

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

In questa voce è stato registrato il ricavo di € 15.993,00 per l'incasso della restituzione di parte degli acconti versati alla ditta CCCE Euroservice di Norimberga per l'organizzazione dei progetti PCTO in L2 delle cinque classi quinte, che dovevano svolgersi tra gennaio e aprile 2022. I soggiorni con tirocinio non sono stati effettuati per cause di forza maggiore, ovvero sono stati annullati a causa della proroga dello stato di emergenza e, a causa delle tardive comunicazioni/emanazioni di norme per il settore scuola da parte degli organi competenti e conseguente titubanza sullo svolgimento dei progetti, i primi due soggiorni previsti a gennaio 2022 sono stati disdetti solo poco prima del loro avvio. A seguito di contrattazioni con la ditta organizzatrice e, sottoposta la questione al Consiglio d'Istituto, dall'importo totale iniziale versato a dicembre 2021, si è ritenuto congruo che l'azienda trattenesse gli importi corrispondenti agli acconti dei primi due soggiorni per le prestazioni organizzative svolte, mentre è stato chiesto il rimborso degli acconti per i rimanenti tre soggiorni studio per la somma totale sopra indicata. È stato inoltre deciso che tale importo sarebbe stato utilizzato per l'organizzazione di attività alternative in loco, sempre nell'ambito PCTO, per le classi quinte 2021/2022. Il maggiore ricavo è stato convalidato con il decreto di variazione del budget economico - Decreto del Dirigente scolastico n. 8 del 16 maggio 2022.

Il totale del valore della produzione ammonta a € 335.569,93.



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 2022
B) Costi della produzione	€ 335.340,45
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 138.356,45
07) Per servizi	€ 179.294,63
08) Per godimento beni di terzi	€ 5.581,50
14) Oneri diversi di gestione	€ 12.107,87

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

06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		Bilancio 2022
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	104.808,21
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	6.405,05
2.2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	101,06
2.2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	201,88
2.2.1.1.01.02.004	Vestiario	880,85
2.2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	5.783,69
2.2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	2.298,36
2.2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	700,00
2.2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	4.368,21
2.2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	79,39
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.236,47
2.2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	9.493,28
TOTALE		138.356,45

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 € 97.402,91 per l'acquisto dei libri di testo da dare in comodato agli alunni di tutte le classi, € 7.405,30 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 per l'acquisto di carta per le fotocopiatrici e le stampanti sia per uso didattico sia amministrativo per € 3.494,69; cancelleria per la biblioteca, l'amministrazione, la didattica e l'inclusione per € 1.275,79 e toner per la didattica e la biblioteca per € 1.634,57.

- Al conto "Equipaggiamento" sono attribuite le spese per l'acquisto di piccola strumentazione e attrezzature per la prosecuzione dell'attività laboratoriale del settore inclusione ServusBike per complessivi € 201,88.
- Al conto "Vestiaro" sono imputati i costi per l'acquisto dell'abbigliamento di servizio del personale ausiliario comprese le scarpe antinfortunistiche e gli occhiali protettivi sia per il personale già in servizio, sia per quello assunto in corso d'anno in sostituzione per € 880,85.
- 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 (un piccolo frigorifero per la portineria, un distruggidocumenti, lampadine LED, un piccolo condizionatore e i poggiatesta per le postazioni di segreteria per € 926,95; una cassetta portacellulare per la palestra per € 47,50 e € 4.809,24 per banchi componibili e sedie per il laboratorio euristico. L'importo totale di questo conto ammonta a € 5.783,69.
- Al conto "Materiale informatico" sono ascritti tutti i costi per l'acquisto di cavi diversi e lampade per i proiettori delle aule per € 817,70, dei filtri privacy per i monitor dei computer della segreteria, un hard-disk esterno e un monitor 32" e chiavette per l'amministrazione per € 1.141,92, chiavette USB, mouse e materiale specifico per l'inclusione per € 338,74 per l'importo complessivo di € 2.298,36.
- Al conto "Stampati specialistici" sono stati attribuiti € 79,39 relativi ai costi per l'acquisto dei registri dei diplomi.
- Al conto "Altri beni e materiali di consumo n.a.c." sono ricondotti i costi di € 820,21 per l'acquisto di materiale di facile consumo per le attività del laboratorio euristico e quello degli studenti ucraini, € 307,69 per gessi, batterie e contenitori per la biblioteca, € 1.298,37 per materiale di consumo per i progetti e € 810,20 per materiale di consumo per i laboratori del gruppo inclusione per il totale di € 3.236,47.
- Il conto "Altri beni e materiali sanitari n.a.c." comprende i costi di € 6.723,95 per il materiale per la pulizia corrente e la disinfezione di base, € 1.427,40 per liquido disinfettante per i dispenser, € 281,94 per l'acquisto di una barella per l'evacuazione di disabili e scale pieghevoli a norma, € 159,99 per un soffiatore e di € 900,00 per il materiale di pulizia per i laboratori del gruppo inclusione. I costi totali di questo conto ammontano a € 9.493,28.

Costi per servizi

07) Per servizi		Bilancio 2022
2.2.1.2.01.02.004	Pubblicità	7.829,96
2.2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	11.234,40
2.2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	355,26
2.2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	6.126,08
2.2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria attrezzature	1.489,50
2.2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria beni immobili	3.535,51
2.2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.135,40
2.2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	323,30
2.2.1.2.01.13.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	142.947,79
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	89,26
2.2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	103,17
2.2.1.2.01.15.002	Oneri per il servizio di tesoreria	1.000,00
2.2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.125,00
TOTALE		179.294,63

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. Nei primi mesi del 2022 i viaggi d'istruzione, i progetti e le uscite didattiche erano stati sospesi per gli strascichi della situazione pandemica globale. Nella primavera si è potuto ricominciare ad attuare i progetti previsti, come ad esempio il soggiorno linguistico a Malaga in Spagna per le classi terze dell'indirizzo turistico, i soggiorni ambientali in Trentino per le classi seconde, le uscite didattiche per diverse classi a Milano, a Verona, 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 conto "Formazione obbligatoria" rappresenta il costo sostenuto per il corso di formazione interna per i docenti, affidato a esperti esterni, propedeutico al corso per gli studenti del biennio del nuovo indirizzo Social Media Marketing, per rafforzare le loro competenze e conoscenze delle piattaforme digitali in uso nella didattica digitale e approfondire le loro conoscenze informatiche.
- Al conto "Servizi di pulizia e lavanderia" sono state imputate le spese per la pulizia a fondo estiva, comprensiva di sanificazione professionale, da parte di una ditta esterna per complessivi € 3.135,40.
- 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. Grazie al finanziamento straordinario della Regione relativo al rimborso dei costi sostenuti da parte dell'Istituto per iniziative che non hanno trovato realizzazione durante lo stato di emergenza nel 2020, è stato possibile organizzare un soggiorno linguistico di due settimane a Malta per le classi quarte delle sezioni A-C e D. I costi sostenuti per questo soggiorno, come anche quello dei voli e del transfer per il soggiorno linguistico a Malaga sono stati decurtati dei relativi voucher in essere con le agenzie a favore delle quali erano stati emessi i buoni d'ordine nel 2020, nello specifico € 28.400,00 per il soggiorno a Malta e € 4.975,00 per la Spagna.
- Il conto "Altri servizi diversi" registra il costo per le certificazioni linguistiche di spagnolo e inglese per € 1.030,00 e € 95,00 per i biglietti di entrata al Filmclub per la proiezione del film "Dante".

Costi per godimento di beni terzi

08) Per godimento di beni terzi		Bilancio 2022
2.2.1.3.02.01.001	Licenze software	5.581,50
TOTALE		5.581,50

In questa voce si sono registrati i costi relativi ai contratti per il servizio di manutenzione, hosting e assistenza del sito web dell'Istituto, per la proroga e l'aggiornamento del contratto per il registro elettronico Nuvola con l'aggiunta della funzione "SMS" per le famiglie per l'anno scolastico 2022/2023 e per il software EDT orario con la funzione cloud.

Oneri diversi di gestione

	BILANCIO 2022
14) Oneri diversi di gestione	€ 12.107,87
a) Costi per trasferimenti e contributi	€ 3.216,45
b) Costi vari amministrativi	€ 8.891,42

c) Costi straordinari	€ 0,00
-----------------------	--------

a) Costi per trasferimenti e contributi		Bilancio 2022
2.2.3.1.02.99.999	Altri trasf. famiglie n.a.c.	3.216,45
TOTALE		3.216,45

Questo conto registra gli ultimi rimborsi alle famiglie per l'acquisto di libri e materiale didattico per l'anno scolastico 2021/2022 (periodo gennaio-giugno 2022) e i rimborsi di alcune quote di iscrizione alle certificazioni linguistiche per alunni che non hanno più voluto sostenere l'esame.

b) Costi vari amministrativi		Bilancio 2022
2.2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	8.344,42
2.2.1.9.01.01.999	Imposte e tasse a carico dell'ente	42,00
2.2.1.9.99.08.004	Costi per rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	505,00
TOTALE		8.891,42

A questi conti si riferiscono i costi per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, i costi per le spese vive dei bolli sui mandati di pagamento e i rimborsi alle famiglie di una quota del contributo per Malta per una mancata partecipazione motivata e di un versamento non dovuto per il duplicato del libretto delle giustificazioni.

Il totale dei costi della produzione ammonta a € 335.340,45.

~~~~~

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

	BILANCIO 2022
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 229,48
2.2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive	€ 229,48

Si rileva in questa voce l'importo Irap sui compensi erogati a collaboratori occasionali nel corso dell'esercizio 2022.

Rispetto all'anno 2021, si sono registrate sostanziali differenze nelle tipologie di costi, come dalla tabella sottostante:

Tipologia costi della produzione	Bilancio 2022	Bilancio 2021	Differenza
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.345,45	62.369,00	+75.976,45
07) Per servizi	179.294,63	122.084,26	+57.210,37
08) Per godimento di beni terzi	5.581,50	6.488,49	-906,99
14) Oneri diversi di gestione, di cui:	12.107,87	30.933,52	-18.825,65
a) Trasferimenti e contributi (assegno libro)	3.216,45	21.760,60	-18.544,15
b) Costi vari amministrativi (rifiuti, imposte e rimborsi a famiglie)	8.891,42	9.172,92	-281,50
TOTALI	335.329,45	221.875,27	+113.454,18

La ripresa delle attività progettuali e delle lezioni in presenza hanno senza dubbio concorso a determinare la maggior parte dell'aumento dei costi sia per materie prime, sia per servizi. Pertanto, rispetto al 2021 in cui si era rilevato lo scostamento dei costi per il funzionamento

didattico sui costi per l'amministrazione, nel 2022 si registra l'esatto contrario, sia per il punto 6) nel quale ricade il costo per l'acquisto dei libri di testo da dare in comodato a tutti gli alunni, sia per il punto 7) nel quale si ascrivono ad esempio i costi relativi alle uscite didattiche e transfer alunni per € 11.234,40, i costi relativi ai contratti per esperti e agenzie dei progetti didattici e dell'inclusione per € 142.947,79, i costi per la manutenzione e per il servizio di pulizia a fondo per € 14.286,49. Alla voce "Oneri diversi di gestione", si evidenzia che la cospicua differenza di cui alla lettera a) è dovuta alla revoca del rimborso dell'assegno libro, i cui fondi residui vincolati, sono stati destinati all'incremento dell'assegnazione per l'acquisto dei libri di testo per tutte le classi, previa richiesta di autorizzazione all'Ufficio Finanziamento scolastico.

Utile dell'esercizio

	BILANCIO 2022
21) Utile (perdite) dell'esercizio	€ 0,00

Il bilancio d'esercizio 2022 non registra alcun utile.

2. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Conti patrimoniali

Denominazione	Iniziale	Dare	Avere	Saldo
Attivo				
1.1.2.2.02.03.99.001 Mobili e arredi n.a.c.		3.294,00	3.294,00	
1.1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c.		17.934,00	17.934,00	
1.1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi		1.711,97	1.711,97	
1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr.Reg.e prov.aut.		242.944,41	242.944,41	
1.1.3.2.03.04.01.001 Crediti tras.corr.famiglie		59.147,00	59.147,00	
1.1.3.2.03.04.03.999 Crediti altri tras.corr.imprese		750,00	750,00	
1.1.3.2.08.04.06.005 Crediti rimborsi da Imprese		15.993,00	15.993,00	
1.1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi		3.563,00	3.563,00	
1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	159.676,18	322.397,41	368.272,92	113.800,67
1.1.3.4.04.01.01.001 Denaro e valori in cassa		1.914,76	1.914,76	
	159.676,18	669.649,55	715.525,06	113.800,67
Passivo				
1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori		329.937,77	329.937,77	
1.2.4.3.02.99.05.999 Debiti tras.famiglie		3.676,45	3.676,45	
1.2.4.5.01.01.01.001 IRAP		229,48	229,48	
1.2.4.5.05.03.01.001 Ritenute erar.red.lav.aut.		539,95	539,95	
1.2.4.5.05.04.01.002 Split Payment		22.933,53	22.933,53	
1.2.4.7.04.03.01.001 Debiti vs.collaboratori		35.198,65	35.198,65	
1.2.4.7.04.99.99.999 Altri debiti n.a.c.	-2.620,00	2.620,00	3.310,00	-3.310,00
1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere	-30.417,12	30.417,12	23.527,10	-23.527,10
1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi	-126.639,06	126.639,06	86.963,57	-86.963,57
	-159.676,18	552.192,01	506.316,50	-113.800,67
Apertura				
T099999999 Bilancio di apertura				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	1.221.841,56	1.221.841,56	0,00

Stato patrimoniale attivo

	BILANCIO 2022
B) Immobilizzazioni	€ 0,00

	BILANCIO 2022
II) Immobilizzazioni materiali	0,00
03) Attrezzature n.a.c.	0,00

Immobilizzazioni materiali

03) Immobilizzazioni materiali		Bilancio 2022
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
1.1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00
TOTALE		0,00

I conti patrimoniali sopra indicati rilevano rispettivamente i beni acquistati e inventariati nel corso dell'anno. Tali beni sono stati acquistati con fondi propri da storni dell'assegnazione ordinaria 2022 per complessivi € 22.939,97 e riguardano nel dettaglio: scaffalature per

l'ampliamento del magazzino dei libri di testo per € 3.294,00; ventotto (28) notebook per la didattica per € 17.934,00 e una (1) sedia per evacuazione di disabili per € 1.711,97. 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.

	BILANCIO 2022
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 113.800,67

Il totale attivo circolante per l'importo di € 113.800,67 è costituito dall'insieme dei crediti di breve durata e dei mezzi liquidi disponibili presso il conto corrente di tesoreria e in particolare:

Disponibilità liquide

	BILANCIO 2022
IV) Disponibilità liquide	113.800,67
01) Depositi bancari e postali	113.800,67

L'importo di € 113.800,67 è il saldo presso la Tesoreria della Banca Popolare di Sondrio al 31/12/2022.

Depositi bancari e postali

01) Depositi bancari e postali	Bilancio 2022
1.1.3.4.01.01.01.001 Istituito Tesoriere/cassiere	113.800,67
TOTALE	113.800,67

Il fondo cassa a inizio anno ammontava a € 159.676,18 e il saldo al 31/12/2022 risulta essere pari a € 113.800,67 e coincide con le risultanze del giornale cassa e corrisponde al saldo finale dell'estratto conto della Banca Popolare di Sondrio dal 01/01/2022 al 31/12/2022.

Tendenza disponibilità contante



Il totale dell'attivo risulta essere pari a € 113.800,67.

⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘ ⌘⌘

Stato patrimoniale passivo

	BILANCIO 2022
D) DEBITI	€ 26.837,10
07) Debiti verso fornitori	€ 23.527,10
12) Debiti tributari	€ 0,00
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 0,00
14) Altri debiti	€ 3.310,00

07) Debiti verso fornitori	€ 23.527,10
----------------------------	-------------

Il totale dei debiti ammonta a € 23.527,10. 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 2022 ma non ancora pervenute. Il conto "Fatture da ricevere" rileva a fine anno l'importo totale di € 23.527,10 di cui alla seguente tabella dettagliata con relativi costi del conto economico:

Conto costo	Ditta/Fornitore/Progetto/ordine	Importo in euro
2.1.1.01.01.001	Leggere – libri per la biblioteca	2.809,08
2.1.2.01.04.004	Logos Dolomiti – Corso di formazione docenti	355,26
2.1.2.01.13.007	Cooperazione Autonoma Dolomiti – Progetto simulazione aziendale 3.A	1.677,40
2.1.2.01.13.007	Cooperazione Autonoma Dolomiti – Progetto PCTO – ex alternanza scuola-lavoro tutte le classi quarte 2022/2023	8.204,28
2.1.2.01.13.007	Logos Dolomiti – Progetto di alfabetizzazione alunni SMM	1.392,02
2.1.2.01.13.007	Cooperativa Savera – mediazione interculturale	2.194,50
2.1.2.01.13.007	DK Creative Concepts – Progetto Un lavoro da sogno - classi terze sociosanitario	366,00
2.1.2.01.13.007	Faes Rossana – Progetto Musicoterapia piano inclusione	1.259,94
2.1.2.01.13.007	USSA – Progetto Acquaticità piano inclusione	770,00
2.1.2.01.14.002	Poste Italiane – spese postali novembre e dicembre 2022	15,30
2.1.2.01.99.999	Cim Bell – certificazioni linguistiche inglese dicembre 2022	582,00
2.1.9.01.01.006	Tassa/Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani – conguagli gennaio-dicembre 2022	3.901,32
	Totale	23.527,10

che evidenzia i seguenti importi: € 2.809,08 per libri per la biblioteca; € 16.801,40 per incarichi a personale esterno per progetti e attività; € 15,30 per spese postali ed € 3.901,32 per il conguaglio annuale della tariffa per il servizio di rimozione rifiuti.

	BILANCIO 2022
14) Altri debiti	€ 3.310,00
a) Debiti verso altri	€ 0,00
b) Debiti verso le amministrazioni pubbliche	€ 0,00
c) Debiti verso il personale	€ 0,00
d) Altre passività	€ 3.310,00

d) Altre passività	€ 3.310,00
--------------------	------------

Il totale delle passività registra complessivamente € 3.310,00.

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 2022
E) RATEI E RISCONTI	€ 86.963,57
01) Ratei	€ 0,00
02) Altri risconti passivi	€ 86.936,57

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 dell'8 febbraio 2023 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 2022.

Il totale dei risconti 2022 ammonta a € 86.963,57 ed è così composto:

Settore Progetti Attività	Risconti da assegnazioni vincolate	Risconti da assegnazioni ordinarie vincolate a progetti e attività del PTOF e successive deliberazioni
Ordini e incarichi in essere	39.873,47	
Settore integrazione	364,74	
Libri di testo esclusi ordini	17.217,66	
Manutenzione	508,19	
Attività amministrative per ordini vari – pubblicità, rilevatori di CO ₂ , pulizia e sanificazione	14.361,84	6.437,67
Importo previsto - futura detrazione dall'assegnazione ordinaria per il costo copia delle macchine multifunzione della didattica, come da comunicazione dell'Ufficio finanziamento del 2 ottobre 2020		8.200,00
TOTALE	72.325,90	14.637,67

Il totale del passivo risulta essere pari a € 113.800,67.



ALLEGATI

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

Allegato 1 – Pianificazione delle attività – Schede dal n. 1 al n. 12

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 2022 (ratei attivi), nella sezione "Ricavi" e il dettaglio degli oneri relativi ai costi di competenza dell'esercizio 2022 (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 2022 (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 2022 e successive variazioni (inclusa quella relativa ai risconti 2021). Si sottolinea che alla colonna "Costi effettivi e/o contratti stipulati" sono riportati i valori complessivi dei costi sostenuti per l'anno scolastico 2021/2022 e/o degli impegni assunti per l'anno scolastico 2022/2023; vengono espone inoltre le fonti di ricavo e i corrispondenti costi. Si rimanda al documento allegato alla presente relazione.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

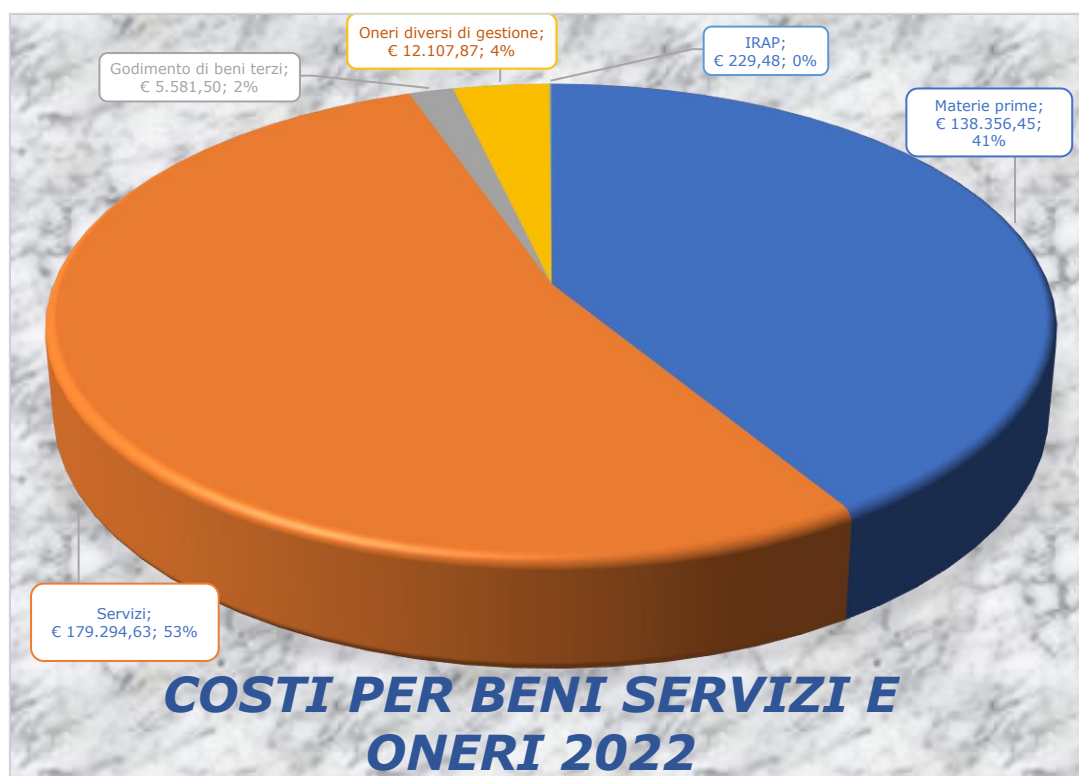
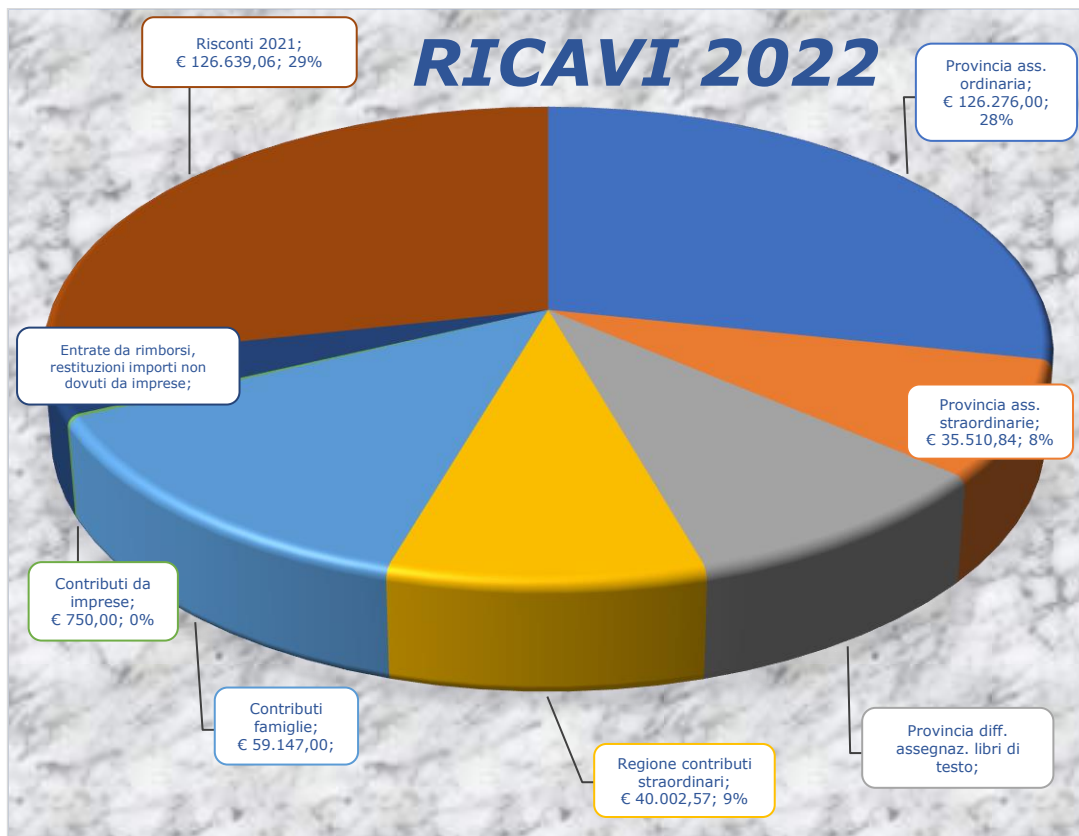
Nel bilancio d'esercizio 2022 non si registra alcun utile.

Si conferma che il bilancio di esercizio dell'anno 2022, 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 2022 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 2022 sono rappresentati sinteticamente nei grafici in chiusura di relazione, nella pagina a seguire



Bolzano, 24/02/2023

La Responsabile amministrativa
 Lucia Coltri
firmato digitalmente

Il Dirigente scolastico
 Prof. Andrea Pedevilla
firmato digitalmente