RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO

2023

Predisposta dal Dirigente Scolastico
di concerto con il Responsabile Amministrativo

La Dirigente scolastica prof.ssa Maria Concetta Capilupi
Responsabile amministrativo sig. Marco Smarra

1. PREMESSA

Le istituzioni scolastiche a carattere statale della Provincia Autonoma di Bolzano, in attuazione al comma 6/bis dell'art 12 della Legge provinciale 29 giugno 2000, n. 12, hanno adottato a decorrere dal 1° gennaio 2017 la contabilità civilistica e seguono le relative disposizioni contenute nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche.
La presente relazione è stata redatta dal Dirigente scolastico di concerto con il Responsabile amministrativo e viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al bilancio d'esercizio 2023 predisposto dal Responsabile dei Servizi Amministrativi così come previsto dall'art. 19 del Decreto del Presidente della Provincia n. 38 del 13.10.2017: "Regolamento per la gestione finanziaria e amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche".

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 ed il risultato di esercizio dell'istituzione scolastica nell'anno di riferimento.
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.
La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale a.f. 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in coerenza agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica

2. DATI STRUTTURALI

L'Istituto di Istruzione Secondaria di 2° grado di Bressanone offre tre indirizzi di studio:

- Liceo linguistico e Liceo scientifico "Dante Alighieri"
- Istituto Tecnico Economico "Falcone e Borsellino" indirizzo Amministrazione, Finanza e Marketing, corsi diurno e serale

Popolazione scolastica

	2021-22	2022-23	2023-24
Liceo Scientifico	96	53	61
Liceo Linguistico	48	103	113
Totale	144	156	174

	2021-22	2022-23	2023-24
ITE diurno	67	97	111
ITE serale	6	0	0
Totale	73	97	111
Totale generale	217	253	285

Personale

	2021-22	2022-23	2023-24
Dirigente	1	1	1
Docenti	44	50	51
Segretario	1	1	1
Assistenti di segreteria	2	2	3
Collaboratori integrazione	2	2	3
Tecnico di laboratorio	1	1	1
Bibliotecaria	1	1	1
Personale ausiliario	5	5	5
Totale generale	57	63	66

.

Esiti

Scrutinio di giugno 2023

Totale alunni valutati 1.-2.-3.-4. classe	**promossi**	**giudizio sospeso**	**non promossi**
Liceo - 132 alunni	**106**	**16**	**6**
ITE diurno – 88 alunni	**60**	**18**	**4**

Tra Liceo e ITE: n. **10** alunni non è stato scrutinato e di conseguenza non ammesso alla classe successiva per frequenza inferiore ai ¾ (non sono compresi nella tabella precedente).
Nel programma Popcorn gli alunni iscritti risultano essere **89** perché era iscritta l'alunna DAMY Aureliane Xiao Hua in ospitazione dall'estero che non è stata scrutinata.

3. ANALISI DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI

Le finalità istituzionali e il curricolo specifico della nostra scuola indicati nel PTOF prevedono tre grandi obiettivi strategici.
PLURILINGUISMO: progetti di potenziamento in tutte le lingue di insegnamento e collaborazioni con scuole di lingua tedesca del territorio
SCIENZA CULTURA AMBIENTE: forte connotazione scientifica con attenzione ai temi
dell'educazione ambientale e dello sviluppo sostenibile.
INNOVAZIONE E MONDO DEL LAVORO: didattica laboratoriale attenta ai bisogni degli
alunni e alla formazione delle competenze trasversali dell'orientamento.
Si traducono nei seguenti sintetici obiettivi di gestione e azioni prioritarie.

Obiettivi di gestione.

- Favorire il successo scolastico, innalzare i livelli di apprendimento, limitare l'insuccesso scolastico e la dispersione anche con l'utilizzo di progetti del FSE;
- Promuovere l'accoglienza e l'integrazione, prevenire il disagio, promuovere lo "stare bene a scuola" per gli studenti e per il personale scolastico;
- Organizzare gli spazi con strumenti tecnologici, arredi e materiali che stimolino e favoriscano l'apprendimento;
- Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali e altre istituzioni) e rafforzare le relazioni con il territorio;
- Ampliare i contatti con il mondo delle imprese e del lavoro.

Azioni prioritarie

- Supporto al PTOF con un'adeguata organizzazione e un'efficace azione
  amministrativa;

- Mantenimento della funzionalità della struttura e potenziamento delle attrezzature informatiche e degli strumenti nei laboratori scientifici;
- Realizzazione di interventi a supporto dell'integrazione dei disabili e degli allievi con bisogni educativi speciali;
- Realizzazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento del tedesco e delle lingue straniere finalizzati anche al conseguimento delle certificazioni (soggiorni studio esteri, corsi di tedesco per alunni provenienti da fuori provincia; ecc.)
- Realizzazione di percorsi di educazione ambientale e per lo sviluppo sostenibile in relazione agli obiettivi dell'ONU Agenda 2030
- Realizzazione di un percorso di approfondimento per il liceo scientifico "Biologia con curvatura biomedica";
- Realizzazione di progetti riferiti alle nuove tecnologie finalizzati anche al conseguimento di certificazioni internazionalmente riconosciute;
- Consolidamento e ampliamento dei Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento in collaborazione con Enti, Associazioni; Imprese, Università e Centri di ricerca;
- Gestione dell'impresa formativa simulata per l'ITE facente parte del circuito Raika (Raiffeisen) della Provincia Autonoma di Bolzano. Con programma gestionale RADIX
- Organizzazione di attività di orientamento scolastico, di riorientamento e di orientamento universitario e professionale;
- Valorizzazione delle eccellenze;
- Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola.

PROGETTI PNRR

Il nostro Istituto è stato destinatario per gli anni 2023-2024 di fondi per la realizzazione di progetti del PNRR:

Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi. Importo assegnato 70.790,49 €

Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro. Importo assegnato 164.644,23 €

Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022). Importo assegnato 175.912,99 €

Tali progetti i cui fondi sono stati assunti in bilancio nel 2023, si concluderanno entro il 31/12/2024 e sono stati realizzati così come qui di seguito brevemente descritto.

Next generation labs. Realizzazione di un laboratorio di web Communication inteso come ambiente di apprendimento fluido, multidimensionale per lo sviluppo di più ambiti funzionali ai profili in uscita dei nostri tre indirizzi: liceo scientifico e linguistico e istituto tecnico economico e trasversali ai diversi settori economici.
Abbiamo pensato a un unico grande spazio articolato in zone, strutturato per "fasi di lavoro" e per attività, dedicato alla realizzazione di
Podcast e webradio, Suono e musica, Arte e disegno, Storytelling, Videomaking.
Realizzazione di un laboratorio per l'indirizzo Biomedico del liceo scientifico sotto forma di impresa formativa simulata.
Realizzazione di un laboratorio di economia digitale per l'Istituto tecnico economico sotto forma di impresa formativa simulata.
Next generation class. Realizzazione di spazi di apprendimento con un mix di approcci e strategie didattiche centrate sullo studente: spazi aperti, aree comuni, arredi flessibili, tecnologie mobili, Tv interattive, carrelli con dispositivi.
Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica. Realizzazione, attraverso personale docente interno, di attività di mentoring individuale per studenti fragili, percorsi di sostegno alle competenze di base in piccoli gruppi, laboratori pluridisciplinari.

I fondi a disposizione per l'esercizio 2023, grazie ai fondi del PNRR, sono stati chiaramente superiori alla previsione.
La scuola ha così introdotto risorse e attivato strategie per realizzare una funzionale organizzazione delle classi e degli insegnamenti e garantire comunque l'equilibrio tra qualità dell'insegnamento e realizzazione dei progetti del curricolo scolastico. La metà dei posti in organico funzionale è costituita da cattedre d'insegnamento a 20 ore. Questo ha però comportato una riduzione di ore a completamento a disposizione della scuola per coprire le assenze di docenti, per recuperare le lacune degli studenti o per migliorare ulteriormente l'offerta formativa extracurricolare.

La voce più consistente nel nostro bilancio, per quanto riguarda i progetti, è quella relativa ai soggiorni linguistici, spesso comprensivi di percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento. D'altronde si tratta dell'attività più significativa al fine di raggiungere l'obiettivo strategico del plurilinguismo dei nostri studenti e delle nostre studentesse.

In riferimento alla necessità di adottare la didattica integrata, a completamento di quanto investito tramite fondi PNRR, abbiamo provveduto ad ampliare la disponibilità di device mobili e di attrezzature informatiche che sono state in parte date in comodato a studenti e studentesse sprovvisti delle tecnologie adeguate.
Il contenimento delle spese amministrative è stato possibile, grazie alla predisposizione in autonomia ed economia di quasi tutta la modulistica necessaria. L'utilizzo del registro elettronico e l'invio delle comunicazioni alle famiglie e agli insegnanti tramite e-mail hanno ridotto i costi e i tempi di ricezione migliorando allo stesso tempo la comunicazione e l'informazione delle famiglie stesse.

4. CONTO ECONOMICO ANALISI

Si procede con l'analisi delle voci del conto economico.
I dati del bilancio di esercizio 2023 vengono esposti secondo la struttura prevista dal Codice civile, sulla base di un raccordo delle voci del piano dei conti presenti nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche.

	BILANCIO 2023	BUDGET 2023
A) Valore della produzione	**€ 249.568,65**	**€ 167.360,15**

	BILANCIO 2023	BUDGET 2023
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 249.568,65	€ 167.360,15
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 249.568,65	€ 167.110,15

Il **totale del valore della produzione** registra un saldo pari a **€ 249.568,65,** di cui **€ 16.215,70** provenienti dal Ministero dell'Istruzione pari al 6**%;** **€156.459,31** provenienti da trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma pari al 62 **%**; **€ 76.001,30** per trasferimenti da parte delle famiglie pari al 30 **%**; altri trasferimenti da imprese pari ad **€ 892,34** pari al 2%**.**

Si espone nel dettaglio la derivazione dei **PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI**

	BILANCIO 2023	BUDGET 2023
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 249.568,65	€ 167.110,15
2.1.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri	€ 16.215,70	€ 0
2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 156.459,31	€ 130.123,55
2.1.3.1.02.01.001 Trasferimenti correnti da famiglie	€ 76.001,30	€ 36.496,15
2.1.3.1.03.99.999 Altri trasferimenti correnti da altre imprese	€ 892,34	€ 490,45
c) Proventi vari	€ 0	€ 250,00
2.1.4.3.03.05.001 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 0	€ 250,00

2.1.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri

Questa voce è il totale speso nel 2023 dei trasferimenti che rimane a saldo.
La quota complessiva dei trasferimenti correnti dal Ministero ammonta ad € 206.239,52 di cui riscontati € 190.023,82.
La differenza risultano i fondi spesi che ammonta ad **€ 16.215,70.**

2.1.3.1.01.02.001 TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROVINCE AUTONOME

In tale voce sono state registrate:

Trasferimenti correnti da Provincia	**BILANCIO 2023**	**BUDGET 2023**	**Differenza**
Assegnazione Ordinaria	€ 75.556,00	**€ 75.556,00**	0
Assegnazione ordinaria per sportello psicologico 2022-23	€ 2.986,56	0	
Assegnazione straordinaria per sportello psicologico	€ 765,00		
Assegnazione ordinaria per sportello psicologico 2023-24	€ 5.786,46		
Fondi dedicati all' inclusione	€ 2.321,00	0	
Contributo per soggiorno studio a Dobbiaco	€ 1.488,00	0	

Contributo per acquisto libri di testo	€ 25.830,00	0	
Altri risconti passivi *	€ 69.649,44	0	
TOTALE	**€ 184.382,46**		
Risconti passivi **	€ - 18.027,07	0	
Contributi agli investimenti ad hoc per acquisto Trattorino elettrico e decespugliatore dalla Provincia	€ - 9.896,08		
Dalla Provincia Autonoma Bolzano	**€ 156.459,31**	**€ 75.556,00**	

L'assegnazione ordinaria corrisponde a quella prevista dal Budget.

*Atri Risconti passivi (fondi vincolati)	€ 69.649,44

Sotto questa voce sono compresi i seguenti risconti relativi al 2023:

- Giroconto caparre per progetti PTOF introitate nel 2022 ma utilizzate nel 2023 € 4.700,00

- Quota certificazioni linguistiche 2022 € 510,00

- Quota contributo Regione Trentino-Alto Adige per progetto PTOF Irlanda 2022 € 4.048,40

- Quota per progetti con fondi H € 1.391,82

- Risconti che sono stati utilizzati per i progetti PTOF nel 2022-23 € 58.999,22. Essendo uno dei capitoli più corposi nel quale la scuola interviene per il 40% sui costi per ogni singolo progetto PTOF, si è pensato di utilizzare qui i fondi derivanti dai trasferimenti correnti della Provincia.

**Risconti passivi	€ 18.027,07

- In questa voce sono stati riportati i Trasferimenti correnti del 2023 al 2024 sul capitolo dei progetti PTOF 2023-2024.

PNRR

Nel 2023 la scuola ha aderito alle azioni PNRR di seguito elencate con gli importi stanziati dal Ministero dell'Istruzione previsti per ognuno:

- PNRR 1.4 Dispersione scolastica € 175.912,99
- PNRR 4.0 Classroom € 70.790,49
- PNRR 4.0 Labs € 164.644,23
- PNRR 1.4.1 Sito Web € 7.301,00
- PNRR 1.2 Abilitazione al Cloud € 2.765,00

Nella tabella sottostante si indica tutto ciò che è stato incassato, speso e riscontato.

CLASSROOM

TIPOLOGIA	STANZIATO	INCASSATO	PAGATO	RISCONTO PASSIVO
Contr.Investimenti	56.632,41	24.298,14	59.693.38	0
Trasferimenti correnti	14.158,08	11.097,11	5.288,70	5.808,41
Totale	**70.749,49**	**35.395,25**	**64.982,08**	**5.808,41**

LABS

TIPOLOGIA	STANZIATO	INCASSATO	PAGATO	RISCONTO PASSIVO
Contr.Investimenti	148.179,81	65.857,70	101.284,37	46.895,44
Trasferimenti correnti	16.464,42	16.464,42	10.248,00	6.216,42
Totale	**164.644,23**	**82.322,11**	**111.532,37**	**53.111,86**

DISPERSIONE

TIPOLOGIA	STANZIATO	INCASSATO	PAGATO	RISCONTO PASSIVO
Trasferimenti correnti	175.912,99	87.956,50	679,00	175.233,99
Totale	**175.912,99**	**87.956,50**	**679,00**	**175.233,99**

1.4.1 sito WEB				
TIPOLOGIA	STANZIATO	INCASSATO	PAGATO	RISCONTO PASSIVO
Contr.Investimenti	7.301,00	0,00	0,00	7.301,00
Totale	**7.301,00**	**0,00**	**0,00**	**7.301,00**

1.2 Cloud				
TIPOLOGIA	STANZIATO	INCASSATO	PAGATO	RISCONTO PASSIVO
Trasferimenti correnti	2.765,00	2.765,00	0,00	2.765,00
Totale	**2.765,00**	**2.765,00**	**0,00**	**2.765,00**

2.1.3.1.02.01.001 TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

Si procede con la descrizione della voce relativa ai trasferimenti da famiglie.

Per il 2023 sono stati versati da ogni famiglia un contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa pari ad € 30,00 per alunno e quelli relativi alla quota del 60% per i progetti del PTOF. La somma totale incassata corrisponde in totale a € **76.001,30**.

2.1.3.1.03.99.999 Altri trasferimenti correnti da altre imprese

È compresa nella voce relativa ai trasferimenti correnti la restituzione di una somma di una fattura doppia da parte di un professionista pari ad € 892,34.

	BILANCIO 2023
B) Costi della produzione	**€ 251.777,61**

	BILANCIO 2023
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 55.950,03

	BILANCIO 2023
07) Per servizi	€ 185.534,47

	BILANCIO 2023
14) Oneri diversi di gestione	€ 10.293,11

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

	BILANCIO 2023
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 55.950,03
2.2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste	€ 36.248,44
2.2.1.1.01.02.001Carta, cancelleria e stampati	€ 8.498,40
2.2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 120,00
2.2.1.1.01.02.004 Vestiario	€ 1.132,60
2.1.1.01.02.005 Accessori per uffici e alloggi	€ 238,12
2.1.1.01.02.006 Materiale informatico	€ 969,07
2.2.1.1.01.02.014 Stampati specialistici	€ 169,94
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 8.573,46
Totale	**€ 55.950,03**

- 2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste:

Abbonamento a riviste	**€ 110,00**
Acquisto libri di testo per alunni	**€ 34.123,44**
Acquisto libri e materiale per biblioteca	**€ 2.015,00**
Totale	**€ 36.248,44**

COSTI PER SERVIZI

	BILANCIO 2023
07) Per servizi	**€ 185.534,47**
2.1.2.01.02.004 Pubblicità	€ 5.877,94
2.1.2.01.02.999 Altre spese per trasferta	€ 134.169,75
2.1.2.01.07.003 Manutenzione mobili e arredi	€ 2.258,48
2.2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria impianti e macchinari	€ 3.777,63
2.2.1.2.01.07.005 Manutenzione ordinaria e riparazioni attrezzature	€ 1.195,30
2.2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	€ 7.516,93
2.2.1.2.01.09.002 Assistenza psicologica, sociale e religiosa	€ 3.290,19
2.2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 25.728,65
2.2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	€ 179,70
2.1.2.01.14.002 Spese postali	€ 1.363,83
2.2.1.2.01.15.999 Spese altri servizi finanziari	€ 176,07
Totale	**€ 185.534,47**

- 2.1.2.01.02.999 Altre spese per trasferta

In questa voce normalmente si fanno rientrare tutte le attività legate al PTOF sia quelle Deliberati dal collegio dei docenti. Nel 2023 sono stati realizzati tutti i progetti PTOF previsti.

PROGETTI PTOF realizzati nel 2023:

	TITOLO PROGETTO	ISTITUTO	NR. ALUNNI PREVISTI	NR. ALUNNI EFFETTIVO	TOTALE SPESA PREVISTA	TOTALE SPESA EFFETTIVA
1	Progetto ambientale a Dobbiaco	ITE e Liceo	80	63	€ 5.120,00	5.073,75
2	Progetto soggiorno linguistico a Parigi	III Liceo BL - CL	25	18	€ 26.162,00	23.120,00
3	Progetto scientifico Eolie	III B Liceo Scientifico	11	10	€ 11.550,00	10.882,00
4	Progetto area Irlanda	4 Classi	43	25	€ 46.955,00	32.435,00
5	Progetto Tubinga	ITE/LICEO Classi II	41	31	€ 31.077,00	23.338,00

6	Progetto Vela	Alcuni alunni IA-IB-IC-ID	12	19	€ 8.580,00	7.872,00
7	Progetto Francoforte	III ITE	15	11	€ 5.370,00	5.680,00
	TOTALI		227	177	€ 134.814,00	**€ 108.400,75**

Sono state inoltre organizzate per gli studenti le seguenti attività:

Bus per il festival studentesco	€ 800,00
Soggiorno a Palermo	€ 4.320,00

Sempre di pertinenza di questo conto risultano i rimborsi fatti agli studenti che hanno partecipato nel 2022 al progetto "Irlanda" della quota stanziata dalla Regione Trentino-Alto Adige.
La scuola, infatti, richiede un contributo alla Regione per un progetto linguistico e, una volta liquidato, viene suddiviso tra gli studenti che hanno partecipato.

La rimanenza tra i costi previsti e quelli effettivamente sostenuti per i progetti nel 2023, per quanto riguarda la quota a carico della scuola, verrà riutilizzata per finanziare i progetti del PTOF che verranno svolti nel 2024.

- 2.2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche

In questa voce di spesa sono comprese le prestazioni offerte da specialisti esterni all' Istituto per l'arricchimento dell'offerta formativa didattica, le entrate agli spettacoli teatrali in diverse lingue e le certificazioni linguistiche sostenute dagli studenti.

Entrate varie a spettacoli teatrali	**€ 3.997,00**
Servizio per trattamento e distruzione documenti riservati	**€ 219,60**
Intervento esperto sul tema "Dipendenze"	**€ 320,48**
Intervento esperto sul tema "Consenso"	**€ 1.095,94**
Intervento esperti per la giornata pedagogica	**€ 3.487,39**
Intervento esperto sul tema "Autostima"	**€ 753,67**
Quota certificazioni linguistiche	**€ 1.400,00**
Corsi di nuoto per alunni certificati	**€ 1.373,72**
Consulenza installazione Radix	**€ 64,05**
Registro elettronico	**€ 1.939,80**
Iscrizione per percorso Biomedico	**€ 150,00**
Pasti forniti per partecipanti corsi PNRR	**€ 679,00**
Software e consulenza Zucchetti PNRR	**€ 10.248,00**
Totale	**€ 25.728,65**

ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE

	BILANCIO 2023
14) Oneri diversi di gestione	**€ 10.293,11**
b) Costi vari amministrativi	€ 10.293,11

Sono state pagate tasse per rimozione rifiuti solidi per **€ 9.094,77**.

- Sono stati rimborsati alle famiglie le quote per il sostenimento delle certificazioni linguistiche per un totale pari ad **€ 590,00**.
- In questa voce è stato imputata la restituzione di un mandato doppio ad un professionista per € 892,34, a cui è stata tolta una quota tornata indietro per una alunna pari ad € 224,00 e 3 quote da € 20,00 ciascuna per un rimborso al custode non andate a buon fine. Il totale risulta quindi pari a € 892,34- € 224,00 - € 20,00(X3) = **€ 608,34**

	BILANCIO 2023
C) Proventi e oneri finanziari	**€ 2.208,96**
16) Altri proventi finanziari	**€ 2.208,96**
2.3.2.3.05.01.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali	€ 2.208,96

- Visti i soldi introitati relativi ai PNRR, sono maturati degli interessi da depositi nel 2023

5. STATO PATRIMONIALE - ANALISI

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il totale attivo circolante per l'importo di **€ 267.756,32** è costituito dall'insieme dei crediti di breve durata e dei mezzi liquidi disponibili presso il conto corrente di tesoreria e in particolare:

	BILANCIO 2023
C) ATTIVO CIRCOLANTE	**€ 267.756,32**
II) Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 210.647,83
IV) Disponibilità liquide	€ 57.108,49

II) Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

	BILANCIO 2023
II) Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 210.647,83
06) verso amministrazioni pubbliche	€ 208.438,87

- 1.1.3.2.03.01.01.001 Crediti da Trasferimenti correnti da Ministeri € 118.283,03

  In questa voce sono comprese le seguenti assegnazioni da Trasferimenti correnti dal Ministero:

  - € 2.765,00 per PNRR 1.2 Cloud
  - € 16.464,42 per PNRR 4.0 LABS
  - € 11.097,11 per PNRR 4.0 Classroom
  - € 87.956,50 per PNRR Dispersione

- 1.1.3.2.04.01.01.001 Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri € 90.155,84

  In questa voce sono comprese le assegnazioni per Contributi agli investimenti da parte del Ministro:

  - € 24.298,14 per PNRR 4.0 Classroom
  - € 65.857,70 per PNRR 4.0 LABS

07) Altri crediti	€ 2.208,96

- 1.1.3.2.07.03.03.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali € 2.208,96

  Questi interessi sono maturati grazie alle ingenti somme dei PNRR depositate sul conto della scuola dal Ministero dell'Istruzione in aggiunta all' assegnazione da parte della Provincia di Bolzano.

IV) DISPONIBILITÁ LIQUIDE

	BILANCIO 2023
IV) Disponibilità liquide	

	€ 57.108,49
01) Depositi bancari e postali	€ 57.108,49

- 1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere / cassiere

La disponibilità di liquidità data dal saldo presso l'Istituto Tesoriere.

Sono stati registrati i movimenti del conto bancario di tesoreria che presenta al 31.12.2023 un saldo pari a **€ 57.108,49** e concorda con il fondo cassa risultante presso l'Istituto Cassiere.

Si rileva una diminuzione delle liquidità nel conto bancario rispetto al bilancio 2022 che registrava un saldo pari a **€ 76.975,56.**

Il totale dell'attivo risulta essere pari a **€ 267.756,32**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	BILANCIO 2023
A) PATRIMONIO NETTO	**€ 3.036,44**
IX) UTILE D'ESERCIZIO	€ 3.036,44
1.2.1.5.01.01.01.001 Risultati economici positivi / negativi portati a nuovo	€ 3.036,44

Gli importi che erano presenti nel conto "Riserve derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente" sono stati girati al conto 1.2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo" come da indicazioni dell'ufficio finanziamento.

D) <u>DEBITI</u>

	BILANCIO 2023
D)DEBITI	**€ 1.472,55**
07) Debiti verso fornitori	€ 1.470,55
1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere	€ 1.470,55

- Fatture da ricevere € **1.470,55**

Sale invernale con consegna all' Istituto	**€ 363,56**
Spazzole pere macchinari pulizie tipo rosso	**€ 81,03**
Spazzole per macchinari Istituto tipo bianco	**€ 125,29**
Libri per biblioteca scolastica	**€ 61,67**
Rinfresco per visita sovrintendente scolastico	**€ 50,00**

Pasti forniti ad alunni per PNRR – novembre 2023	**€ 350,00**
Pasti forniti ad alunni per PNRR – dicembre 2023	**€ 329,00**
Rimozione fogliame in eccesso	**€ 110,00**
Totale	**€ 1.470,55**

14) Altri debiti	€ 2,00
1.2.4.7.03.03.01.001 Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	€ 2,00

- Spese bancarie dicembre 2023

E) RATEI E RISCONTI

	BILANCIO 2023
E) RATEI E RISCONTI	**€ 263.247,33**
01) RATEI	€ 1.000,00
1.2.5.1.03.01.01.001	€ 1.000,00

In questa voce sono state riportate le caparre delle due associazioni che attualmente utilizzanti la palestra della scuola:
€ 500,00 caparra versata dall'associazione ballo;
€ 500,00 caparra versata dall'associazione Karate di Bressanone.
Queste quote accantonate come garanzia, un domani verranno restituite alle associazioni nel caso decidessero di non utilizzare più la palestra dell'istituto.

02) Risconti	€ 262.247,33
1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi	€ 262.247,33

Risconti passivi PNRR 1.2 Cloud + LABS + Classroom + Dispersione	**€ 190.023,82**
Risconti passivi PNRR 1.4.1 Sito web + LABS	**€ 54.196,44**
Spostamento fondi non utilizzati nel 2023 sul capitolo dei progetti PTOF 2024	**€ 18.027,07**
TOTALE	**€ 262.247,33**

I Risconti sono così calcolati:

€ 190.023,82 derivanti dai **Trasferimenti correnti** da parte di Ministeri

- € 5.808,41 risconto Classroom
- € 6.216,42 risconto LABS
- € 175.233,99 risconto DISPERSIONE
- € 2.765,00 risconto Cloud

€ 54.196,44 derivanti dai **Contributi agli investimenti** da parte di Ministeri

- € 46.895,44 risconto LABS
- € 7.301,00 risconto sito WEB

IMMOBILIZZAZIONI

La Provincia ha erogato contributi a copertura del 100% della spesa per l'acquisto delle seguenti **attrezzature**:
un macchinario per la palestrina della scuola per un valore pari ad
€ 8.066,64.
La scuola ha acquistato, con i propri fondi, un trattorino elettrico ed un decespugliatore per un importo pari ad € **7.899,99 + € 1.996,09 per totali € 9.896,08** di **attrezzature.**
La Provincia ha inoltre fornito dei Monitor interattivi da 75" per un valore di **€ 4.123,60.**

Gli acquisti con i fondi PNRR sono stati i seguenti:

- **LABS – Hardware**

PC Chromebook	**€ 19.971,40**
Visori per Laboratorio	**€ 1.610,40**
Carrelli porta Laptop	**€ 7.768,96**

- **LABS – Attrezzature**

Microscopi per Biologia	**€ 14.475,84**
Strumenti musicali	**€ 43.429,70**
Materiali per biologia	**€ 11.224,75**
Frigoriferi per biologia	**€ 4.324,17**

- **CLASSROOM – Hardware**

Smart TV 75"	**€ 40.650,40**
Carrelli porta laptop	**€ 12.309,80**
PC Tower Dell	**€ 6.733,18**

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

esercizio. A tal fine si è ritenuto opportuno apporre alle assegnazioni ordinarie (attribuite alle istituzioni scolastiche senza vincolo di destinazione), il vincolo ai sensi del comma 5 dell'art. 4 del D.P.P. n. 38 del 13 ottobre 2017 limitatamente alla realizzazione dei progetti/attività inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, oppure successivamente approvati dal Consiglio d'Istituto. Tali assegnazioni ordinarie destinate alla realizzazione di progetti/attività possono pertanto, a fine anno contabile, essere riscontate all'esercizio successivo per la parte che non ha trovato realizzazione e quindi non rientrare nel calcolo dell'utile 2023.

Il **totale del passivo** risulta essere pari a **€ 267.756,32**

Bressanone, 16 aprile 2024

La Dirigente scolastica
Prof. ssa Maria Concetta Capilupi

Il Responsabile amministrativo
Sig. Marco Smarra

Firmato digitalmente da: Maria Concetta Capilupi
Data: 16/04/2024 17:55:38

Firmato digitalmente da: Marco Smarra
Data: 16/04/2024 15:16:15