

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**BILANCIO DI ESERCIZIO**

**2020**

**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 2020 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 dell'esercizio ed il risultato di esercizio dell'istituzione scolastica nell'esercizio 2020.

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 e.f. 2020 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

	anno scol. 2019-20	anno scol. 2020-21
Liceo Scientifico	45	48
Liceo Linguistico	91	102
<b>Totale</b>	<b>136</b>	<b>150</b>

	anno scol. 2019-20	anno scol. 2020-21
ITE diurno	70	78
ITE serale	13	7
<b>Totale</b>	<b>83</b>	<b>85</b>
<b>Totale generale</b>	<b>219</b>	<b>235</b>

## Personale

	anno scol. 2019-20	anno scol. 2020-21
Dirigente	1	1
Docenti	40	42
Segretario	1	1
Assistenti di segreteria	2	2
Collaboratrici all'integrazione	2	1
Tecnico di laboratorio	1	1
Bibliotecaria	1	1
Personale ausiliario	6	5
<b>Totale generale</b>	<b>54</b>	<b>52</b>

La situazione dell'anno scolastico 2020-2021 è aggiornata alla data del 19.02.2021, mantenendo così un parametro comune rispetto alla relazione di bilancio 2019.

## Esiti

### Scrutinio di giugno 2020<sup>1</sup>

Totale alunni valutati 1.-2.-3.-4. classe	promossi	giudizio sospeso	non promossi
Liceo - 102 alunni	101	0	1
ITE diurno - 62 alunni	62	0	0
ITE serale - 0 alunni	0	0	0

<sup>1</sup> In base all'Ordinanza Ministeriale n. 11/2020, concernente la valutazione finale degli alunni per l'anno scolastico 2019/2020 e prime disposizioni per il recupero degli apprendimenti, emanata in seguito all'emergenza Covid-19, gli alunni e le alunne sono stati promossi alla classe successiva seppur in presenza di insufficienze nelle materie di studio. Pertanto lo scrutinio di agosto non ha avuto luogo.

Al Liceo: n. 1 alunno non è stato scrutinato e di conseguenza non ammesso alla classe successiva per frequenza inferiore ai  $\frac{3}{4}$  (non sono compresi nella tabella precedente).

ITE serale: nell'anno scolastico 2019-2020 era in frequenza solo la classe 5<sup>a</sup>

### 3. ANALISI DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI

Le finalità istituzionali e il curriculum 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.
- Garantire l'attuazione di tutti i protocolli di sicurezza per la pandemia da COVID-19 attuando le necessarie misure organizzative
- Assicurare adeguate dotazioni tecnologiche alle studentesse e agli studenti per la didattica a distanza anche attraverso l'adesione al bando per progetti PON.

#### **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.

I fondi a disposizione per l'esercizio 2020 sono stati superiori alla previsione.

La scuola ha dovuto mettere in campo risorse e attivare 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 curriculum 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. Per effetto dell'OM 11/2020, che ha tenuto conto delle difficoltà didattiche dovute alla situazione pandemica, sono stati promossi all'anno successivo 40 studenti che avevano insufficienze in svariate materie, con l'onere per i docenti di recuperare le lacune nella preparazione durante tutto l'anno scolastico in corso. Abbiamo quindi richiesto e ottenuto alla fine dell'esercizio, un pacchetto consistente di ore straordinarie aggiuntive, destinate al recupero degli alunni con Piano di apprendimento individualizzato.

Inoltre, nel triennio del liceo si sono formate classi articolate molto numerose (fino a 28 alunni) con aggravio per la didattica delle materie comuni.

Per osservare le misure di distanziamento anti-COVID in quasi tutte le aule abbiamo dovuto eliminare le cattedre e sostituirle con semplici banchetti. Gli spazi ridotti nelle aule hanno portato notevoli disagi a docenti e alunni.

La comparazione tra programmazione annuale per il 2020 e bilancio consuntivo mostra una sostanziale coerenza. L'insorgere della pandemia da COVID-19 con il conseguente lockdown a partire da marzo 2020 ha comportato uno scostamento in alcune voci. Le norme sull'emergenza pandemica hanno previsto la sospensione degli scambi tra scuole, delle visite, dei viaggi e soggiorni studio così come dei percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (PCTO). Ciò ha determinato il venir meno di una parte considerevole delle spese preventivate, il recupero di quelle a tale titolo già pagate e il rimborso alle famiglie degli importi anticipati.

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.

La voce di spesa relativa ai materiali di pulizia e per l'igienizzazione e sanificazione in l'attuazione dei protocolli di sicurezza anti contagio da COVID, è aumentata conseguentemente.

Abbiamo poi ricevuto finanziamenti ulteriori per spese di pulizie approfondite e/o aggiuntive e per le sanificazioni, affidate a ditte esterne.

In riferimento alla necessità di adottare la didattica a distanza, abbiamo provveduto all'acquisto di attrezzature informatiche che sono state date in comodato a 38 famiglie di studenti e studentesse sprovviste delle tecnologie adeguate per seguire da casa le lezioni.

Molto cospicue sono state anche le spese per i libri di testo, per i quali si è dovuto procedere a una razionalizzazione, provvedendo a un riordino e rinnovo delle adozioni, soprattutto per le materie scientifiche.

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 nel contempo 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 2020 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 2020	BUDGET 2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>€ 134.429,49</b>	<b>€ 123.994,90</b>

	BILANCIO 2020	BUDGET 2020
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 0,00	€ 0
c) Proventi dalla gestione dei beni	€ 0,00	€ 0

L'Istituto non ha incassato alcun affitto dal bar-mensa annesso poiché, come da contratto per il primo anno il canone è stato fissato come gratuito.

	BILANCIO 2020	BUDGET 2020
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 134.429,49	€ 123.994,90
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 133.721,61	€ 123.994,90

Il **totale del valore della produzione** registra un saldo pari a **€ 134.429,49**, di cui **€ 113.110,51** provenienti dalla Provincia autonoma di Bolzano per assegnazioni di amministrazioni pubbliche pari al **84%**, **€ 19.574,60** per trasferimenti da parte delle famiglie pari al **14%** e **€ 1.036,50** per trasferimenti correnti da altre imprese.

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

	BILANCIO 2020	BUDGET 2020
b) Proventi da trasferimenti e contributi	133.721,61	€ 123.994,90
2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	113.110,51	70.917,00
2.1.3.1.02.01.001 Trasferimenti correnti da famiglie	19.574,60	€ 53.077,90
2.1.3.1.03.99.999 Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.036,50	0

## TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROVINCE AUTONOME

In tale voce sono state registrate:

<b>Trasferimenti correnti da Provincia</b>	<b>BILANCIO 2020</b>	<b>BUDGET 2020</b>	<b>Differenza</b>
Assegnazione ordinaria	70.917,00	€ 70.917,00	
Corsi per alunni provenienti da fuori Provincia	1.750,00		
Contributo per soggiorno studio a Dobbiaco	1.224,00		
Contributo straordinario per acquisto macchinario delle pulizie	6.161,00		
Contributo straordinario per la prevenzione e gestione dell'emergenza epidemiologica legata al Covid-19	1.326,84		
Contributo straordinario per le pulizie extra legate all'emergenza epidemiologica Covid-19	8.150,00		
Fondi per alunni H	1.679,94		
Fondi per alunni H 2020	1.419,00		
Quota per acquisto libri di testo	6.016,00		
Assegnazione sportello psicologico periodo da ottobre a dicembre 2020	1.679,94		
Quota per assegno libro	15.661,79		
<b>Provincia Autonoma Bolzano</b>	<b>115.985,51</b>	<b>€ 70.917,00</b>	

L'assegnazione ordinaria corrisponde a quella prevista dal Budget.

Una quota di assegnazione (l'utile) è stato riscontato nel 2021 per un'attività legata a lavori dell'auditorium scolastico.

### Altri trasferimenti correnti da altre imprese

È compreso nella voce relativa ai trasferimenti correnti la restituzione della caparra versata per l'Hotel relativamente al soggiorno studio a Napoli, poi annullato causa emergenza sanitaria.



<b>Altri trasferimenti correnti da altre imprese</b>	<b>BILANCIO2020</b>	<b>BUDGET</b>	<b>Differenza</b>
2.1.3.1.03.99.999 Altri trasferimenti correnti da altre imprese	€ 1.036,50	0	€ 1.036,50

#### TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

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

Per il 2020 sono stati versati dalle famiglie unicamente i contributi per l'ampliamento dell'offerta formativa. I contributi che erano stati versati in parte per i progetti sono stati restituiti in toto alle famiglie, non essendo stato svolto alcun progetto previsto dal PTOF.

Contributi degli alunni per l'ampliamento dell'offerta formativa:

<b>Descrizione</b>	<b>BILANCIO 2020</b>	<b>BUDGET 2020</b>	<b>Differenza</b>
Contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa	€ 19.574,60	€ 53.077,90	€ 33.503,30

#### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME

##### **CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER MACCHINARIO PER LE PULIZIE**

È stato richiesto ed assegnato un contributo straordinario per l'acquisto di un nuovo macchinario per le pulizie pari ad **€ 6.161,00**

Si espone nel dettaglio la derivazione dei **PROVENTI VARI**

##### ALTRI PROVENTI

	<b>BILANCIO 2020</b>	<b>BUDGET 2020</b>
c) Proventi vari	€ 183,50	0
2.1.4.3.03.01.001 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 183,50	0

La somma introitata è dovuta al saldo della restituzione in contanti da parte dello sportello delle ferrovie della quota per i biglietti per il treno per il

soggiorno studio a Napoli. La restante parte della quota biglietti è stata emessa sotto forma di Voucher con validità un anno.

	BILANCIO 2020	BUDGET 2020
d) Proventi straordinari	€ 524,38	0
2.5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo	€ 524,38	0

La voce è dovuta alla differenza delle fatture da ricevere del 2018

.....

	BILANCIO 2020
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>€134.375,30</b>

	BILANCIO 2020
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 65.842,47

	BILANCIO 2020
07) Per servizi	€ 54.054,61

	BILANCIO 2020
14) Oneri diversi di gestione	€ 14.478,22

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

	BILANCIO 2020
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 65.842,47
2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste	€ 14.736,71
6.343,19 Carta, cancelleria e stampati	€ 1.761,44
2.2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 50,01
2.2.1.1.01.02.004 Vestiario	€ 1.286,32
2.1.1.01.02.005 Accessori per uffici e alloggi	€ 7.085,80
2.1.1.01.02.006 Materiale informatico	€ 10.051,08
2.2.1.1.01.02.007 Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	€ 35,30

2.2.1.1.01.02.008 Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	€ 4.800,00
2.2.1.1.01.02.011 Generi alimentari	34,60
2.2.1.1.01.02.014 Stampati specialistici	756,40
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 10.414,44
2.1.1.01.05.999 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 14.830,37

- 2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste:

Abbonamento a riviste	<b>€ 193,00</b>
Acquisto libri di testo per alunni	<b>€ 12.672,21</b>
Acquisto libri e materiale per biblioteca	<b>€ 1.871,50</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 14.736,71</b>

- 2.1.1.01.02.006 Materiale informatico

Toner per stampanti	<b>€ 319,27</b>
Ciabatte elettriche per aula informatica	<b>€ 228,01</b>
Pc notebook acquistati con progetto PON	<b>€ 9.503,80</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 10.051,08</b>

- 2.1.1.01.05.999 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.

In questa voce di costo sono stati acquistati, oltre ai consueti materiali per le pulizie, anche tutti gli innumerevoli prodotti atti a contrastare la situazione di emergenza causata dall'epidemia derivata dal Covid-19

<b>Totale</b>	<b>€ 14.830,37</b>
---------------	--------------------

### COSTI PER SERVIZI

	BILANCIO 2020
07) Per servizi	<b>€ 54.054,61</b>
2.1.2.01.02.004 Pubblicità	€ 2.514,15
2.1.2.01.02.999 Altre spese per trasferta	€ 15.641,60
2.1.2.01.07.003 Manutenzione mobili e arredi	€ 4.630,26
2.2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria impianti e macchinari	€ 3.114,93
2.2.1.2.01.07.005 Manutenzione ordinaria e riparazioni attrezzature	€ 220,33

2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	€ 6.068,34
2.2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 19.871,92
2.1.2.01.14.002 Spese postali	€ 486,10
2.2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	€ 900,00
2.2.1.2.01.15.999 Spese altri servizi finanziari	€ 606,98

- 2.2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche

Certificazioni linguistiche	<b>€ 1.065,00</b>
Intervento esperta	<b>€ 382,78</b>
Intervento esperta	<b>€ 165,00</b>
Mantenimento sito e servizi registro elettronico	<b>€ 1.769,00</b>
Spese per installazione e licenze nuova impresa simulata	<b>€ 4.524,61</b>
Docenti per corso in L2 per alunni da fuori Provincia	<b>€ 472,50</b>
Sanificazione locali per emergenza Covid	<b>€ 793,00</b>
Pulizia auditorium e scale emergenza	<b>€ 1.464,00</b>
Corso "Cucina"	<b>€ 5.565,83</b>
Sportello psicologico	<b>€ 2.295,00</b>
Servizio di distruzione documenti certificato	<b>€ 329,40</b>
Adesioni varie e corsi aggiornamento	<b>€ 692,00</b>
Riparazione box impianto auditorium	<b>€ 353,80</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 19.871,92</b>

- 2.1.2.01.02.999 Altre spese per trasferta

In questo capitolo sono comprese le spese per i progetti.

Vista la situazione legata all'emergenza sanitaria, è stato deciso di non effettuare alcun progetto come previsto dal PTOF.

La scuola aveva prenotato l'albergo per il progetto scientifico a Napoli e acquistato i biglietti per arrivare in loco.

Per l'albergo è stata restituita in toto la caparra, per i biglietti la scuola ha incassato il rimborso parte in contanti e parte con dei buoni di viaggio.

Le quote versate dalle famiglie degli alunni sono state restituite interamente alle famiglie.

Servizio alberghiero per soggiorno a Napoli	<b>€ 1.036,50</b>
Acquisto biglietti del treno per Napoli A/R	<b>€ 1.052,50</b>
Rimborsi alle famiglie delle quote introitate per i progetti previsti dal PTOF ma non realizzati	<b>€ 13.552,6</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 15.641,60</b>

## ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE

	BILANCIO 2020
14) Oneri diversi di gestione	<b>€ 14.478,22</b>
a) Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	€ 9.416,95

Sono stati liquidati **€ 9.416,95** per la quota spettante per l'assegno libro a coloro i quali ne avevano diritto dietro presentazione di ricevute e scontrini per materiale didattico e libri.

b) Costi vari amministrativi	€ 5.061,27
------------------------------	------------

Sono state pagate tasse per rimozione rifiuti solidi per **€ 4.982,27**; **€ 64,00** per imposta di registro e di bollo.

Sono stati rimborsati per versamenti errati **€ 15,00** a famiglie.

	BILANCIO 2020
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<b>€ 54,19</b>
2.2.1.9.01.01.001 IRAP	€ 54,19

Si rileva in questa voce l'importo Irap sui compensi erogati a collaboratori occasionali nel corso dell'esercizio 2020.

## UTILE DELL'ESERCIZIO

- Distribuzione dell'utile come risconto passivo

Allestimento tendaggio e adeguamento palco auditorium al nuovo impianto luci installato	€ 11.525,33
---	-------------

L'utile corrisponde a **€ 11.525,33** e si è deciso di riportarlo come risconto passivo per adeguare la scenografia del palco dell'auditorium.

Avendo installato un nuovo impianto luci, si è deciso di adeguare anche la scenografia che si trova intorno al palco stesso, fornendolo di tendaggi oscuranti ed accorgimenti tecnici per valorizzare le rappresentazioni che si svolgeranno nei prossimi anni.

## 5. STATO PATRIMONIALE - ANALISI

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il totale attivo circolante per l'importo di **€ 40.226,21** è costituito dall'insieme dei crediti di breve durata e dei mezzi liquidi disponibili presso il conto corrente di tesoreria e in particolare:

	BILANCIO 2020
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 40.226,21</b>
IV) Disponibilità liquide	€ 40.226,21

#### IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	BILANCIO 2020
IV) Disponibilità liquide	€ 40.226,21
01) Depositi bancari e postali	€ 40.226,21

La disponibilità di liquidità data dal saldo presso l'Istituto Tesoriere e il denaro presente nella cassa del fondo per le piccole spese.

Sono stati registrati i movimenti del conto bancario di tesoreria che presenta al 31.12.2020 un saldo pari a **€ 40.226,21** e concorda con il fondo cassa risultante presso l'Istituto Cassiere.

Si rileva una diminuzione delle liquidità nel conto bancario rispetto al bilancio 2019 che registrava un saldo pari a **€ 53.008,61**

**Il totale dell'attivo** risulta essere pari a **€ 40.226,21**

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO

#### D) DEBITI

	BILANCIO 2020
<b>D) DEBITI</b>	<b>€ 6.075,52</b>
07) Debiti verso fornitori	€ 6.075,52

Il totale dei debiti ammonta ad **€ 6.975,52**.L'importo si riferisce in particolare a:

### **DEBITI VERSO FORNITORI**

	BILANCIO 2020
07) Debiti verso fornitori	€ 6.075,52
1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere	€ 6.075,52

- Fatture da ricevere € **6.075,52**

Materiale per le pulizie	€ 2.476,63
Servizio di pulizia scale e auditorium	€ 585,60
Spese relative al progetto "Cucina"	€ 2.572,61
Materiale specifico per pulizia e sanificazione	€ 343,77
Integrazione libri di testo	€ 96,91
<b>Totale</b>	<b>€ 6.075,52</b>

### **D) DEBITI TRIBUTARI**

	BILANCIO 2020
14) Altri debiti	€ 900,00
1.2.4.7.03.03.01.001 Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	€ 900,00

L'importo è costituito dalle spese bancarie maturate nell'anno 2020 ma che verranno contabilizzate nel 2021

### **E) RATEI E RISCONTI**

1.2.5.1.03.01.01.001 Ratei di debito su altri costi	€ 3.115,17
01) Ratei	€ 3.115,17

Sono stati integrati in bilancio costi di competenza 2020, che non avevano trovato utilizzo nel 2019.

02) Risconti	€ 27.099,08
1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi	€ 27.099,08

Rimanenza per pulizie in emergenza Covid (vincolato)	€ 6.686,00
Fondi H per l'integrazione (vincolato)	€ 1.419,00
Progetto Dobbiaco (vincolato)	€ 1.224,00
Rimanenza assegno libro (vincolato)	€ 6.244,75

Oscureamento e scenografia palco auditorium	€ 11.525,33
<b>TOTALE</b>	<b>€ 27.099,08</b>

Con e-mail di data 15 gennaio 2018 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 2020.

**Il totale del passivo** risulta essere pari a **€ 40.226,21**

Bressanone, 9 marzo 2021

La Dirigente scolastica  
Prof. ssa Maria Concetta Capilupi

Il Responsabile amministrativo  
Sig. Marco Smarra