

REPUBBLICA ITALIANA
Provincia Autonoma di Bolzano - Alto Adige



REPUBLIK ITALIEN
Autonome Provinz Bozen - Südtirol

Liceo Classico
Liceo Linguistico

Humanistisches Gymnasium
Sprachengymnasium

Liceo "GIOSUE CARDUCCI"

Via Mancini, 8 - 39100 BOLZANO

Mancistr. 8 - 39100 BOZEN

Tel. 0471 272334 - Fax 0471 266203 C.F. 80002460212 cod. IPA UF1R1M
e-mail lc.bz-carducci@scuola.alto-adige.it Pec IS.Carducci.Bolzano@pec.prov.bz.it
<https://liceocarducci-bz.edu.it>



RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO

2019

**Predisposta dalla Dirigente Scolastica
di concerto con la Segretaria scolastica**

Dirigente scolastico: prof.ssa Cristina Crepaldi
Segretaria scolastica: sig.a Sandra Ebnicher

PERCORSI INTERNAZIONALI



 Cambridge Assessment
International Education

Cambridge International School

Indice

1. Premessa	pag. 3
2. Risultato e andamento della gestione	pag. 3
3. Conto economico	pag. 4
Analisi delle voci del conto economico	pag. 4
4. Stato patrimoniale	pag. 20
Analisi delle principali voci del conto patrimoniale	pag. 20

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 al bilancio di esercizio per l'anno 2019 è stata redatta dalla Dirigente scolastica di concerto con la Segretaria scolastica, in base all'art. 19 del Decreto del Presidente della Provincia del 13 ottobre 2017 n. 38.

Il bilancio d'esercizio viene approvato sulla base della struttura prevista dal codice civile.

Il conto economico riporta, in forma riepilogativa, i costi e ricavi dell'esercizio ed il risultato di esercizio dell'istituzione scolastica nell'esercizio 2019.

Lo stato patrimoniale descrive il patrimonio dell'istituzione scolastica al termine del periodo amministrativo di riferimento e mira a rappresentarne la situazione patrimoniale e finanziaria.

La nota integrativa fornisce le informazioni atte a far comprendere e valutare, in modo chiaro, veritiero e corretto, i dati di bilancio in ordine alla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica.

Il Bilancio di esercizio 2019 è il documento contabile che riassume gli aspetti economici che hanno accompagnato tutte le attività didattiche, in primo luogo, ma anche amministrative dell'Istituto nel corso dell'anno. L'esercizio differisce dall'anno scolastico creando, in alcuni casi, delle scollature e offrendo chiavi di lettura non sempre facili, soprattutto essendo intervenuto un cambiamento nella Dirigenza. E' stata soprattutto cura della Segretaria amministrativa, cui la gestione finanziaria è demandata, raccordare il mondo della scuola, che funziona con cicli che vanno dal mese di settembre al mese di agosto dell'anno successivo, con il budget e conseguentemente con il bilancio d'esercizio dell'Istituto, che sono invece legati all'anno solare. Molti progetti (ad esempio alcuni dell'area dell'integrazione e inclusione, o relativi al teatro o a concorsi di lettura) trovano realizzazione nel corso dell'anno scolastico, ovvero sia nel trimestre finale del 2019 sia nel periodo gennaio-giugno 2020.

Il miglioramento della qualità dei servizi offerti dalla scuola, soprattutto in termini di progettazione didattica, ha rappresentato il filo rosso della gestione contabile-amministrativa 2019. L'acquisto di beni e servizi è stato finalizzato al raggiungimento degli obiettivi formativi delineati nel PTOF, alla realizzazione delle attività e dei progetti previsti nell'ambito di un ambiente scolastico positivo e partecipativo.

Attività e progetti sono stati perciò valutati e monitorati al fine di garantire da una parte un appropriato rapporto costo/benefici e dall'altra una scelta razionale sulla base dell'efficacia formativa degli stessi. In sede finale, si può affermare che le decisioni assunte hanno consentito di raggiungere gli obiettivi che l'istituzione scolastica si era posta un anno fa.

Ci si sofferma su alcuni aspetti, demandando al seguito del documento per una lettura completa di tutti i dati.

La segretaria amministrativa, improntando il suo lavoro ai doverosi criteri di efficacia, efficienza ed economicità, è riuscita consentire la realizzazione dei progetti proposti dai docenti, malgrado le previsioni di entrata non siano sempre state confermate. Un esempio è la riduzione del contributo liberale da parte delle famiglie, che giunge solo da circa un quarto degli iscritti. Nonostante ciò, sono stati svolti progetti particolarmente onerosi come quelli relativi ai soggiorni linguistici, anche grazie a contributi straordinari appositamente richiesti.

Riguardo i progetti di potenziamento linguistico, diverse sono le azioni messe in atto dalla scuola, e gli stessi soggiorni studio si intrecciano con i Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento o con approfondimenti culturali, come ad esempio la *Semaine de la francophonie*, o con i corsi propedeutici al conseguimento delle certificazioni linguistiche, sollecitate ad ogni livello. Va sottolineata la coerente volontà di condividere e far crescere le competenze linguistiche anche dei docenti, tramite corsi organizzati sia internamente sia col concorso di esperti esterni.

Molto importante, data la natura liceale dell'istituto, sono la partecipazione e l'apertura alle offerte formative e culturali presenti sul territorio, dal Teatro Stabile al Museion, al fine di sviluppare competenze trasversali e la formazione del cittadino, curioso, attivo, conoscitore del proprio territorio, al tempo stesso consapevole e capace di interpretare i fenomeni della società potendo attingere ad una vasta enciclopedia di saperi e conoscenze.

L'aumento del numero di ragazzi con BES e in particolare tutelati ex L. 104/1992 ha portato a un aumento dei progetti dedicati all'integrazione. Allo scopo di migliorare le relazioni interne, di prevenire i conflitti, di favorire la partecipazione degli alunni BES e la riflessione di tutti sui concetti di convivenza e diversità sono state attivate molteplici iniziative, anche rivolte alla formazione specifica e all'aggiornamento dei docenti su tematiche pedagogiche e di inclusione.

Le attività volte a favorire il successo formativo degli studenti/esse non si esauriscono solo nel recupero di chi ha difficoltà, ma valorizzano anche le attitudini e promuovere le potenzialità di chi raggiunge un livello più elevato di prestazioni. L'ottica con cui sono stati realizzati molteplici progetti è quella dell'incentivazione a un impegno più proficuo per tutti. La finalità è infatti, per la scuola, il miglioramento complessivo dei risultati, per i singoli, il miglioramento delle competenze. Agli studenti meritevoli è stata offerta la possibilità di sviluppo delle loro qualità grazie alla partecipazione a manifestazioni anche nazionali, fra cui Olimpiadi (filosofia, neuroscienze) e Certamina.

Per quanto concerne il profilo patrimoniale occorre riscontrare che l'edificio, di recente costruzione, è in condizioni generali molto buone. Il Servizio manutenzione purtroppo è molto lento nel recepire le istanze di intervento. Quando è possibile, si procede pertanto col bilancio ad effettuare interventi di piccola manutenzione o acquisire arredi, complementi d'arredo e attrezzature per rendere più sicura e confortevole la scuola.

La complessità organizzativa di una Istituzione scolastica composta da due distinti Licei, per quanto di comune area umanistica, rende in ogni caso necessaria

un'attenta analisi di tutte le operazioni contabili al fine di procedere alla chiusura dell'esercizio, analisi che è possibile seguire di seguito nel dettaglio.

2. RISULTATO E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La realizzazione degli interventi e delle iniziative dell'anno 2019 è stata gestita in coerenza con le finalità e gli obiettivi stabiliti negli indirizzi generali del PTOF (di cui all'art. 4 – 3° comma – della LP 29.06.2000, n. 12).

La gestione è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali, integrate dall'acquisizione di nuovi strumenti e da scelte oculate. Le spese di ogni attività/progetto sono state monitorate al fine del contenimento della spesa entro i limiti delle risorse assegnate e di una loro razionalizzazione in generale.

Si rileva comunque che il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi positivo e soddisfacente. A eccezione di alcune singole iniziative che non hanno avuto luogo (di cui si dà giustificazione nel prosieguo della relazione) tutte le attività programmate e i progetti di ampliamento e arricchimento dell'offerta formativa sono stati realizzati con una positiva ricaduta didattica e con soddisfacenti rapporti scuola - territorio e scuola - famiglia.

Per la compilazione della presente relazione sono stati presi in esame i seguenti documenti:

1. Il bilancio d'esercizio (stato patrimoniale attivo e passivo e conto economico);
2. nota integrativa al bilancio al 31.12.2019;
3. le scritture di completamento, di integrazione e di rettifica;
4. l'estratto analitico dell'istituto cassiere con indicazione del fondo di cassa al 1.1.2019 e al 31.12.2019;
5. il PTOF per quanto riguarda gli obiettivi di programmazione.

3. CONTO ECONOMICO ANALISI

Il budget economico assume la forma di un conto economico fino al sesto livello, secondo lo schema dell'allegato n. 6/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche.

Le voci di ricavo e costo approvate dal Consiglio d'Istituto sono quelle del terzo livello.

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

I dati del bilancio di esercizio 2019 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.

Si predispone un confronto con le previsioni di budget, sia per i ricavi che per i costi.

Componenti positivi della gestione

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
A) Valore della produzione	€ 450.659,83	€ 328.335,00

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.550,00	€ 0,00
b) Proventi dalla vendita di servizi	€ 1.550,00	€ 0,00
Risconti 2018	€ 180,00	€ 0,00
Risconti 2019	- € 240,00	€ 0,00

Alla voce ricavi da impianti sportivi non era previsto inizialmente alcun importo, durante l'anno però 8 associazioni sportive hanno provveduto ad effettuare versamenti per complessivi € 1.610,00 a seguito del loro utilizzo delle palestre. A inizio anno è stato registrato un risconto passivo di € 180,00 di un'associazione che già nel 2018 ha versato la quota relativa al 2019. Le associazioni sportive, in base alla finalità di utilizzo della struttura, sono tenute al versamento di una quota quale rimborso spese a titolo di copertura delle spese per l'illuminazione, il riscaldamento, la pulizia, la vigilanza e la manutenzione per l'utilizzo a titolo gratuito delle palestre. Di nuovo, nel 2019 un'associazione ha provveduto a versare la quota relativa all'anno 2020 per € 240,00 pertanto alla data del 31.12 l'intero importo viene riscontato all'anno successivo.

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 449.109,83	€ 382.335,00
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 446.563,90	€ 382.335,00
c) Proventi vari	€ 2.545,93	€ 0,00

Il **totale del valore della produzione (A)** registra un saldo pari a **€ 450.659,83**, di cui € 274.933,85 per assegnazioni di amministrazioni pubbliche pari al 61,006 %, € 170.370,05 per trasferimenti da parte delle famiglie pari al 37,804 %, € 1.260,00 per trasferimenti da altre imprese pari allo 0,279% e € 2.545,93 per altri proventi pari allo 0,564%.

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

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
b) Proventi da trasferimenti e contributi	€ 446.563,90	€ 382.335,00
2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 274.933,85	€ 178.325,00

TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E PROVINCE AUTONOME

In tale voce sono state registrate:

Assegnazioni dalla Provincia:

Trasferimenti correnti da Provincia	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	Differenza
Assegnazione ordinaria	€ 127.626,00	€ 127.626,00	€ 0,00
Assegnazione libri di testo	€ 17.484,00	€ 15.557,00	€ 1.927,00
Assegnazione per rimborso spese libri di testo – assegno libro	€ 48.313,72	€ 0,00	€ 48.313,72
Assegnazione per la manutenzione	€ 5.792,00	€ 5.792,00	€ 0,00
Assegnazione sportello psicologico	€ 5.039,94	€ 3.360,00	€ 1.679,94
Assegnazione per integrazione scolastica	€ 2.515,00	€ 0,00	€ 2.515,00
Assegnazione per rimborso certificazioni linguistiche	€ 3.902,00	€ 0,00	€ 3.902,00
Assegnazione per rimborso spese chilometriche	€ 3.400,46	€ 0,00	€ 3.400,46
Variazioni per acquisti in conto patrimoniale	- € 7.893,40		
Risconti 2018	90.593,27		
Risconti 2019	- 65.388,54		
Assegnazioni Provincia Autonoma Bolzano	€ 231.384,45	€ 152.335,00	€ 61.738,12

Il budget economico autorizzatorio prevedeva le seguenti assegnazioni:

- fondi provinciali ordinari per € 127.626,00;
- libri di testo previsti € 15.557,00 e assegnati € 17.484,00;
- manutenzione dell'immobile € 5.792,00;
- assegnazione straordinaria di fondi per il servizio di educazione alla salute – consulenza psicologica per tutto il bacino di utenza scolastico: alunni, genitori, docenti e personale provinciale per il periodo gennaio-giugno 2019 € 3.360,00;

Rispetto alle previsioni si sono aggiunte nel corso dell'anno diverse assegnazioni di fondi straordinari:

€ 48.313,72 quale "assegno libro" per i ragazzi del triennio;

€ 1.679,94 per il servizio di consulenza psicologica per il periodo settembre – dicembre 2019, anch'esso per tutto il bacino di utenza scolastico: alunni, genitori, docenti e personale provinciale;

€ 2.515,00 per progetti di integrazione scolastica di alunni diversamente abili;

€ 3.902,00 per il parziale rimborso alle famiglie per il superamento delle certificazioni linguistiche internazionali di tedesco, francese, inglese e spagnolo;

€ 3.400,46 quale rimborso delle spese chilometriche per gli alunni residenti in località non servite da mezzi pubblici, si tratta della quota per gli anni scolastici 2017/18 e 2018/19.

Tutti questi importi sono stati accreditati e incassati nel corso dell'anno 2019; a questi importi si sono aggiunti € 90.593,27 derivanti dai risconti passivi contabilizzati alla data 1.1 con il bilancio di esercizio 2018.

Alcuni di questi ricavi del 2019 sono però di competenza dell'anno 2020 e pertanto sono stati riscontati all'anno successivo con le dovute scritture di rettifica di inizio e di fine anno (**risconti passivi**):

Acquisto di carta e materiale di cancelleria riscontato per € 148,83.

Gli acquisti programmati per stampa su forex per accessori per atrio non sono stati ultimati entro il 31.12 e pertanto si riscontano € 627,08 su tale voce.

Acquisti programmati nel 2019 per stampa su shoppers e chiavette sono stati perfezionati nel 2020 per € 1.309,06 di cui al risconto.

L'acquisto di prodotti farmaceutici per le cassette di pronto soccorso ha visto uno slittamento di € 4,61 nell'anno 2020, per preventivi pervenuti ma acquisti ancora da valutare.

I progetti di aggiornamento, programmati nel corso dell'anno e finanziati coi fondi ordinari provinciali vengono riscontati per un importo pari a € 1.128,00, in quanto alcuni corsi, quale il progetto di formazione per i docenti referenti per l'adozione, sono parzialmente slittati al 2020.

Dei fondi per la manutenzione € 798,29 verranno utilizzati per lavori di migliorie che non sono stati portati a compimento, quali ad esempio lavori di falegnameria, l'impianto di condizionamento del locale server, l'areazione del locale magazzino libri di testo.

L'assegnazione straordinaria di € 2.515,00 per l'integrazione scolastica riguarda l'intero anno scolastico, pertanto di detto importo si riscontano € 1.980,17 per il prosieguo dei progetti "circomotricità" e "musicoterapia".

Diversi progetti inseriti nel PTOF, finanziati con l'assegnazione ordinaria, hanno visto lo slittamento della loro effettuazione nel pentamestre dell'anno scolastico 2019-20, cioè da gennaio a giugno 2020. Tra questi figurano "Xanadu", "Theaterwerkstatt – Faust 1", "La metamorfosi di Ovidio" e "Scrittura creativa".

Alcuni progetti sono stati modificati, ad esempio al posto dei due soggiorni studio in Spagna e relativi academics se ne è effettuato uno solo a Siviglia. Il relativo finanziamento viene riscontato all'anno successivo per coprire le spese degli academics degli altri soggiorni studio. Altri soggiorni quale quelli in Francia hanno visto un cambiamento di meta e di classi coinvolte. I soggiorni in Campania e Bosnia non sono stati effettuati ma al loro posto si è programmato un soggiorno in Sicilia. L'importo totale che si risconta all'anno successivo per garantire copertura finanziaria a tutti i progetti è pari a € 34.796,00.

L'assegnazione dell'incarico della stampa, della fornitura e della collocazione della vetrofania nelle 9 vetrate dell'aula magna e nelle 30 vetrate dell'atrio antistante la biblioteca è stata una pratica che ha impiegato diverso tempo e da ottobre 2019 si è conclusa solamente in febbraio. Si risconta di conseguenza l'importo di € 3.050,00.

Dell'importo stanziato per "l'assegno libro" che riguarda l'intero anno scolastico 2019-20 € 21.546,50 sono riscontati nell'anno 2020.

Contributi dalla Regione

E' compreso nella voce relativa ai trasferimenti correnti il finanziamento della Regione Trentino Alto Adige per le iniziative rivolte ai soggiorni studio linguistici

Trasferimenti correnti da Regione	BILANCIO	BUDGET 2019	Differenza
-----------------------------------	----------	-------------	------------

	2019		
Soggiorni in aree anglofone	€ 28.411,67	€ 13.270,00	+ € 15.141,67
Soggiorni in aree francofone	€ 15.552,19	€ 5.620,00	+ € 9.932,19
Soggiorni in aree ispaniche	€ 9.546,54	€ 7.100,00	+ € 2.446,54
Risconti 2019	- 9.961,00		
Contributi della Regione Trentino Alto Adige	€ 43.549,40	€ 25.990,00	+ € 27.520,40

I contributi regionali per i soggiorni studio nelle aree anglofone, francofone e ispaniche stimati in sede di budget per € 25.990,00 a seguito di 6 assegnazioni hanno prodotto un ricavo per totali € 53.510,40. Una parte di questi importi deve essere ancora restituito agli alunni e si riscontano € 9.961,00.

Rispetto alle previsioni si è avuto un maggiore ricavo per € 27.520,40 in quanto la Regione Trentino Alto Adige ha alzato le percentuali di assegnazioni di contributi.

Il totale dei trasferimenti correnti ricevuti da Regione e Provincia ammonta a € 274.933,85 (rispetto ai € 178.325,00 previsti) con un aumento di € 96.608,85.

TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE

Si procede con la descrizione della voce relativa ai trasferimenti 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 extrascolastiche previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa ai sensi dell'allegato B della deliberazione della Giunta Provinciale n. 79 del 30.1.2018.

Contributi degli alunni per ampliamento offerta formativa:

L'importo del contributo è stato determinato in base ai criteri della delibera del Consiglio di Istituto n. 20 del 17.10.2011 e destinato alle attività extrascolastiche previste nel Piano dell'Offerta Formativa:

Descrizione	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	Differenza
Contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa	8.210,00	€ 10.000,00	- € 1.790,00

Rispetto alle previsioni si è avuto un minore introito per € 1.790,00. Il risconto passivo operato in sede di bilancio di esercizio 2018 all'1.1 ammonta a € 6.320,00.

Quello di quest'anno alla data 31.12 ad € 5.473,00.

Contributi degli alunni per attività extrascolastiche

Si espongono nel dettaglio gli importi dei contributi versati dagli alunni per:

- la partecipazione ai soggiorni studio ed alle gite didattiche;
- l'iscrizione agli esami per il conseguimento delle certificazioni linguistiche di tedesco, inglese, francese e spagnolo;

- l'iscrizione agli esami degli indirizzi Cambridge IGCSE "Biology", "Global Perspectives" e "World Literature" dei 74 alunni delle classi 4A 4B 4H;
- gli spettacoli teatrali in lingua francese e le attività didattiche in lingua inglese presso il Muse;
- diritto di copie per l'accesso agli atti.

N pof	PROGETTI	BILANCIO 2018	BUDGET 2018	Differenza
8	Soggiorno studio in Gran Bretagna – Edimburgo – 3G 3H	€ 23.161,00	€ 21.320,00	€ 1.841,00
8	Soggiorno studio in Gran Bretagna – Chester – 3A 3C	€ 18.614,00	€ 19.760,00	- € 1.146,00
4	Soggiorno studio in Francia - Antibes – 4G 4D	€ 17.230,00	€ 20.500,00	- € 3.270,00
4	Soggiorno studio in Francia - Antibes – 3D 4I	€ 17.452,00	€ 0,00	€ 17.452,00
44	Soggiorno studio in Spagna – Siviglia - 4H 3E	€ 23.006,00	€ 23.000,00	€ 6,00
34	Soggiorno studio in Gran Bretagna – Cirencester – 2H	€ 9.680,00	€ 24.000,00	- € 14.320,00
1	Soggiorno studio in Grecia – 4A 5B	€ 21.420,00	€ 21.600,00	- € 180,00
609	Viaggi d'istruzione, visite didattiche, gite	€ 7.642,15	€ 12.000,00	-€ 4.357,85
627	Certificazioni linguistiche	€ 14.590,00	€ 12.000,00	€ 2.590,00
621	Soggiorno studio in Campania – 4B	€ 0,00	€ 7.000,00	- € 7.000,00
622	Soggiorno studio in Bosnia – 5H	€ 0,00	€ 13.300,00	- € 13.300,00
4	Soggiorno studio in Francia – Grignan 3D	€ 0,00	€ 7.030,00	- € 7.030,00
44	Soggiorno studio in Spagna – Siviglia 4E	€ 0,00	€ 12.500,00	-€ 12.500,00
	Esami Cambridge IGCSE (Biology, Global Perspectives, World Literature)	€ 6.310,00	€ 0,00	€ 6.310,00
	Spettacoli teatrali in lingua francese e didattica al Muse	€ 1.592,50	€ 0,00	€ 1.592,50
	Acconto soggiorno in Sicilia – 5B 2020	€ 3.200,00	€ 0,00	€ 3.200,00
	Acconto soggiorno UK – Cirencester 3B 3H 2020	€ 6.200,00	€ 0,00	€ 6.200,00
	Acconto soggiorno UK – Edimburgo 3E 3G 2020	€ 8.800,00	€ 0,00	€ 8.800,00
	Acconto soggiorno UK – Cirencester 3A 3C 2020	€ 6.601,00	€ 0,00	€ 6.601,00
	Acconto soggiorno Spagna - Granada – 4D 4H 2020	€ 5.200,00	€ 0,00	€ 5.200,00

	Acconto soggiorno Francia – Antibes 4E 3D 2020	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 8.000,00
	Acconto soggiorno Francia – Antibes 4C 4G 2020	€ 7.400,00	€ 0,00	€ 7.400,00
	Acconto soggiorno Germania – Berlino 2B 2C 2020	€ 6.600,00	€ 0,00	€ 6.600,00
	Accesso agli atti	€ 31,40	€ 0,00	€ 31,40
	Contributi alunni attività extrascolastiche	€ 212.730,05	€ 194.010,00	€ 18.720,05

Rispetto al totale previsto nella voce "**Trasferimenti correnti da famiglie**" del budget pari a **€ 204.010,00** sono stati registrati proventi per complessivi € 220.940,05.

Altra importante fonte di ricavo è la voce trasferimenti correnti da famiglie inserita nel budget con un importo pari a € 204.010,00 il cui ricavo ha visto un totale di € 220.940,05. A questo importo sono da aggiungere € 7.804,00 quali risconti passivi contabilizzati nel 2018 alla data dell'1.1 ma di competenza del 2019. Trattasi di € 1.484,00 per gli esami di certificazioni linguistiche di tedesco e francese versati dalle famiglie nel 2018 ma riferito a degli esami effettuati nel 2019 e di € 6.320,00 quale 8/12 del contributo scolastico per l'anno 2018/2019 che le famiglie hanno versato all'atto dell'iscrizione a marzo 2018, si è riscontato l'importo per il periodo gennaio – agosto 2019.

All'atto dell'iscrizione i genitori versano a titolo volontario un contributo pari a € 40,00 per l'ampliamento dell'offerta formativa per l'intero anno scolastico. Dell'importo complessivamente versato pari a € 8.210,00 abbiamo provveduto pertanto a ripartire equamente nei due anni di competenza i relativi ricavi e il risconto passivo determinato alla data del 31.12 è di € 5.473,00.

Dei fondi introitati nel 2019 € 900,00 vengono riscontati all'esercizio successivo in quanto riferite a versamenti di 13 famiglie per iscrizioni alle certificazioni di francese e tedesco per esami che verranno effettuati solamente nel 2020.

Negli ultimi mesi del 2019 le famiglie hanno provveduto a versare degli acconti per i vari soggiorni studi previsti per il 2020. Tutti questi importi vengono pertanto riscontati: € 48.801,00 per i soggiorni studio linguistici nelle aree anglofone, francofone, ispaniche e germanofone; € 3.200,00 per il soggiorno studio archeologico in Sicilia.

Pertanto il ricavo di competenze del 2019 è pari a **€ 170.370,05**.

Alcune iniziative programmate in sede di budget non sono state effettuate. I soggiorni studio in Bosnia e in Campania non hanno avuto luogo per indisponibilità dei fondi per le spese di missione dei docenti accompagnatori e per la scarsa congruità dei progetti con gli indirizzi e scelte del Ptof.

Al posto del soggiorno previsto a Grignan si è optato per il soggiorno ad Antibes. Le classi che hanno effettuato un soggiorno in Spagna sono state 2 invece di 3 come da programmazione in sede di budget, sempre per indisponibilità di fondi per i docenti accompagnatori.

TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE IMPRESE

Un'altra voce di ricavo non prevista in sede di budget iniziale è la voce altri trasferimenti correnti da altre imprese. Ad ottobre è pervenuto il rimborso forfettario da parte della ditta Automatic Service dovuto per compensazione dei costi in termini di energia elettrica, di acqua e di smaltimento dei rifiuti per i 9 distributori automatici installati nella nostra scuola. Come da bando di gara del 7.1.15, questo rimborso forfettario deve avvenire in forma anticipata e quindi l'importo di € 1.260,00 relativo al 2020, così come successo nel 2018 per il 2019, viene riscontato.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME

Nel corso del 2019 abbiamo provveduto ad effettuare due acquisti di investimento per complessivi € 7.893,40 attingendo dal contributo ordinario, in sede di budget non si erano previsti acquisti negli investimenti.

Nel dettaglio si tratta di una lava-asciuga elettrica con carica batteria per € 4.184,60 e di 4 proiettori per LIM a ottica ultracorta per complessivi € 3.708,80.

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

ALTRI PROVENTI

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
c) Proventi vari	€ 2.545,93	€ 0
2.1.4.3.03.04.001 Entrate rimborsi da famiglie	€ 150,00	€ 0
2.1.4.3.03.05.001 Entrate rimborsi da imprese	€ 50,00	€ 0
2.1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	€ 2.345,93	€ 0

Alle voci entrate rimborsi da famiglie e rimborsi da imprese figurano una restituzione quota "assegno libro" per errate coordinate bancarie indicate da un lato per € 150,00 e dall'altro restituzione erroneo versamento per rimborso certificazione linguistica per € 50,00, ricevuti ma non dovuti. Entrambi questi ricavi non erano prevedibili e pertanto non figurano nel budget.

Come ulteriore voce di ricavo non contemplata nel budget iniziale figura la voce altri proventi n.a.c. Si riferiscono a 29 versamenti di docenti per le quote pullman a loro carico per i soggiorni studio, i viaggi d'istruzione e tutte le uscite didattiche per € 1.726,93.

Nel corso dell'anno c'è stato poi il versamento da parte di 7 famiglie per il riacquisto di libri di testo smarriti per € 601,25.

A seguito del bilancio d'esercizio 2018 sono stati aggiunti a tale voce € 17,75 quali risconto passivo in data 1.1.

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
B) Costi della produzione	€ 448.785,70	€ 379.498,00

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 58.702,33	€ 51.156,00

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
07) Per servizi	€ 291.523,34	€ 317.025,00

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
14) Oneri diversi di gestione	€ 98.560,03	€ 11.317,00

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

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 58.702,33	€ 51.156,00
2.2.1.1.01.01.001 Giornali e riviste	€ 29.423,09	€ 27.000,00
2.2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	€ 7.824,32	€ 5.000,00
2.2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 8,01	€ 0,00
2.2.1.1.01.02.004 Vestiario	€ 1.833,37	€ 1.400,00
2.2.1.1.01.02.005 Accessori per uffici e alloggi	€ 857,46	€ 1.000,00
2.2.1.1.01.02.006 Materiale informatico	€ 2.059,29	€ 2.000,00
2.2.1.1.01.02.007 Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	€ 485,55	€ 1.000,00
2.2.1.1.01.02.009 Beni per attività di rappresentanza	€ 63,73	€ 200,00
2.2.1.1.01.02.011 Generi alimentari	€ 17,12	€ 0,00
2.2.1.1.01.02.012 Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.666,05	€ 2.000,00
2.2.1.1.01.02.014 Stampati specialistici	€ 2.917,26	€ 800,00
2.2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 871,22	€ 3.256,00
2.2.1.1.01.03.002 Flora selvatica e non selvatica	€ 22,97	€ 0,00
2.2.1.1.01.05.001 Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 835,96	€ 500,00
2.2.1.1.01.05.006 Prodotti chimici	€ 7.122,37	€ 6.000,00
2.2.1.1.01.05.999 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 1.694,56	€ 1.000,00

La voce di costo al terzo livello "acquisto di materie prime e/o beni di consumo"

prevedeva una spesa di € 51.156,00

Le voci di costo movimentate sono state:

- giornali e riviste (nella quale sono ricompresi sia libri per la biblioteca che quelli di testo) per un importo complessivo di € 29.423,09, di cui € 1.041,16 sono stati registrati all'inizio dell'anno come risconti attivi dal bilancio di esercizio 2018. Per quest'anno la spesa per i libri di testo è stata di € 22.085,42 a fronte del contributo provinciale di € 17.484,00. Per l'importo rimasto scoperto dal contributo provinciale ad hoc si è provveduto ad utilizzare, come ogni anno, il contributo ordinario per il funzionamento didattico-amministrativo. La restante cifra di € 6.58,36 è stata utilizzata per l'ampliamento del patrimonio librario della biblioteca con libri in lingua originale inglese e tedesca, libri di cinese, abbonamenti a riviste e pubblicazioni, DVD e dizionari. Al 31.12 si registrano due risconti attivi: € 291,67 relativo alla quota di competenza del 2020 dell'abbonamento a Italia Scuola oro ed € 70,00 della rivista "Dirigere la scuola" per la parte di competenza del 2020.
 - Carta, cancelleria e stampati per € 7.824,32. L'importo effettivamente speso nel 2019 vede un aumento rispetto a quanto programmato in sede di budget. In tali spese rientrano anche € 28,55 dovuti all'acquisto di materiale minuto per allestire la mostra "la città invisibile".
 - Carburanti si sono spesi € 8,01 per la benzina per la macchina spazzaneve.
 - Vestiaro € 1.833,37 l'abbigliamento e le calzature a norma per il personale ausiliario e tecnico ha comportato una spesa maggiore rispetto a € 1.400,00 preventivati
 - Accessori per uffici e alloggi € 857,46
 - Materiale informatico € 2.059,29
 - Altro materiale tecnico-specialistico non sanitario € 485,55 Tutto questo materiale è stato acquistato attraverso le piccole spese. Si tratta di 42 acquisti di materiale minuto per gli esperimenti del laboratorio di scienze.
 - Beni per attività di rappresentanza € 63,73
 - Generi alimentari € 17,12 Si tratta di generi alimentari utilizzati per gli esperimenti di scienze.
 - Accessori per attività sportiva e ricreativa € 2.666,05
 - Stampati specialistici € 2.917,26 In questa categoria si sono fatte produrre delle stampe per il progetto "la città invisibile", delle pubblicazioni per il progetto "memoria, identità, conflitti" e dei poster e vele per la scuola.
 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. € 871,22 In questa voce di costo sono ricomprese anche spese relative a progetti prettamente didattici quali "promo classico", materiale per gli alunni diversamente abili, terriccio e concime per piante. Si rimanda al prospetto riepilogativo delle attività per le spese in dettaglio.
 - Flora selvatica e non selvatica € 22,97
 - Prodotti farmaceutici ed emoderivati € 835,96 che ricomprende anche l'acquisto di mascherine per il corso di formazione "vocal training".
 - Prodotti chimici € 7.122,37
 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. € 1.694,56
- Le spese totali sono state per € 58.702,33.

COSTI PER SERVIZI

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
07) Per servizi	€ 291.523,34	€ 317.025,00
2.2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e trasferta	€ 0,00	€ 1.660,00
2.2.1.2.01.02.004 Pubblicità	€ 1.906,62	€ 2.000,00
2.2.1.2.01.02.999 Altre spese per trasferta	€ 9.200,02	€ 12.000,00
2.2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento	€ 6.632,32	€ 2.510,00
2.2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	€ 160,00	€ 500,00
2.2.1.2.01.07.003 Manutenzione mobili e arredi	€ 1.759,60	€ 1.000,00
2.2.1.2.01.07.004 Manutenzione impianti e macchinari	€ 155,71	€ 500,00
2.2.1.2.01.07.005 Manutenzione attrezzature	€ 3.143,43	€ 2.000,00
2.2.1.2.01.07.008 Manutenzione beni immobili	€ 990,19	€ 2.015,00
2.2.1.2.01.09.002 Assistenza psicologica, sociale e religiosa	€ 6.056,05	€ 3.360,00
2.2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	€ 0,00	€ 2.500,00
2.2.1.2.01.11.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio	€ 0,00	€ 500,00
2.2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	€ 234,85	€ 500,00
2.2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 237.709,14	€ 267.913,00
2.2.1.2.01.14.002 Spese postali	€ 573,70	€ 400,00
2.2.1.2.01.14.999 Altre spese per servizi amministrativi	€ 99,00	€ 0,00
2.2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	€ 1.023,42	€ 367,00
2.2.1.2.01.16.001 Gestione e manutenzione applicazioni	€ 4.340,58	€ 4.000,00
2.2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	€ 0,00	€ 300,00
2.2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	€ 17.538,71	€ 13.000,00

Si espone nel dettaglio la derivazione dei costi per servizi.

Altra voce di costo movimentata sia in sede di budget iniziale che durante l'anno al terzo livello è la voce "prestazione di servizi", voce che ricomprende la maggior parte delle spese della scuola e quelle di natura prettamente didattica. La stima prevedeva un costo pari a € 317.025,00 e l'effettivo costo è stato pari a € 291.523,34.

Le voci ricomprese in questa macro-area di terzo livello sono:

- Indennità di missione e trasferta, su questa si prevedevano spese quali rimborsi delle spese di viaggio anticipate dai ragazzi per la partecipazione ai progetti/concorsi Olimpiadi di filosofia – Faenza e "romanae disputationes" pof n. 2, al progetto "io ci sono" pof n. 3 ed il rimborso delle sole spese di viaggio ad un esperto esterno per il progetto "educazione alla legalità" pof n. 43.

Si è effettuato unicamente il forum di Faenza, per il quale abbiamo provveduto a pagare la ditta trasporti vincitrice del nostro appalto per un importo pari a €

572,00 e sulla voce di costo corrispondente altre spese di trasferta.

- Pubblicità nel corso dell'anno abbiamo fatto pubblicare una mezza pagina sull'Alto Adige ed una pagina su Qui Bolzano con un costo di € 1.906,62 inferiore rispetto a quanto preventivato in sede di budget.
- Altre spese per trasferte per tutte le spese delle agenzie viaggi per i viaggi in pullman, vitto e alloggio, diversi dai pacchetti soggiorni studio. I costi totali avuti nel 2019 sono stati pari a € 9.200,02.

Altre spese per formazione in questa voce erano ricompresi diversi corsi di aggiornamento: "DSA e didattica del latino", "english advanced" "lingua e cultura ispanica Nivel A2", "francese livello A2" e Cambridge on-line. Il corso di aggiornamento online Cambridge ha comportato un costo pari a € 175,00. Il corso di spagnolo, inizialmente prevedeva una retribuzione tramite il contingente delle ore straordinarie, ma per indisponibilità di tali fondi è stato pagato tramite il bilancio scolastico. Il corso specializzato per "DSA e didattica di latino" si è regolarmente svolto.

I corsi "vocal training" e "adozione ed affido" inseriti in sede di budget nella voce formazione dei cittadini hanno visto la maggior parte delle spese sulla presente voce di costo. A tali corsi si è aggiunto nel periodo settembre-dicembre 2019 il progetto "narrare la scienza".

Dopo approvazione da parte del Collegio dei Docenti abbiamo restituito alla prof.a De Mattia Roberta la quota di iscrizione al Summer School Dolomiti Unesco.

La spesa complessiva per i corsi è stata pari a € 6.632,32

I corsi di aggiornamento di inglese e francese non sono stati effettuati.

- Telefonia mobile sono state effettuate ricariche ai nostri due telefonini, da usarsi durante i soggiorni studio, per complessivi € 160,00.
- Manutenzione ordinaria di mobili e arredi € 1.759,60, le spese di questa voce di costo riguardano l'accordatura del nostro pianoforte, la riprogrammazione delle chiavi dell'ascensore, l'acquisto di una valigetta utensili ed altri acquisti minuti.
- Manutenzione ordinaria impianti e macchinari € 155,71 per la riparazione di una mono-spazzola.
- Manutenzione ordinaria di attrezzature in tale voce di costo abbiamo attivato un contratto di manutenzione dei proiettori per 24 mesi e abbiamo conseguentemente provveduto a registrare un risconto attivo pari a € 1.849,06 per il costo di competenza dell'esercizio 2020.

Analogo discorso vale per la manutenzione dell'impianto dell'aula magna che ha durata triennale; si riscontano € 762,50 quale quota del 2020.

Le altre spese riguardano riparazioni minute di attrezzature informatiche.

- Manutenzione ordinaria di beni immobili per € 990,19. Nel corso dell'anno abbiamo provveduto a far eseguire diversi lavori di falegnameria, quali riparazione battiscopa della palestra e di alcune aule, rifacimento ripiano di un'aula, riparazione di 3 porte degli armadi delle classi e sistemazione di alcuni listelli del parquet della palestra.
- Assistenza psicologica lo spazio ascolto ha visto per tutto il 2019 una spesa pari a € 6.056,05. In tale voce di costo complessive sono rientrate anche le spese relative al progetto "Sì, no, forse: decisioni e scelte" € 1.193,40 sempre tenuto dalla psicologa.
- Servizi di pulizia l'importo inizialmente stanziato pari a € 2.500,00 non è stato speso e si è provveduto a stornarlo parzialmente nel corso dell'anno per

sopperire a bisogni di altre voci di costo.

- Trasporti, traslochi e facchinaggio Non ci sono state spese su tale voce di costo in quanto abbiamo fatto ricorso all'appalto che l'Ufficio Finanziamento scolastico ha stipulato con una ditta. Le spese sono state prese in carico direttamente da detto ufficio.
- Stampa e rilegatura Come di consueto abbiamo fatto stampare i registri dei voti per un costo pari a € 234,85.
- Contratti di servizio per la formazione dei cittadini – in questa voce sono ricomprese anche tutte le spese inerenti i soggiorni studio come pacchetto completo. Nel corso dell'anno abbiamo avuto 11 classi che hanno partecipato a vari soggiorni studio linguistici in Gran Bretagna a Edimburgo, Chester e Cirencester, nei paesi francofoni ad Antibes con due gruppi ed in Spagna a Granada due classi. Nei dettagli dei ricavi sono già state illustrate le motivazioni della mancata effettuazione di due soggiorni studio in Italia.

Oltre a questi soggiorni linguistici si è effettuato un soggiorno studio archeologico in Grecia per due classi del liceo classico.

I costi complessivi per queste iniziative sono stati di € 195.654,00,00.

Negli ultimi mesi dell'anno abbiamo pagato gli acconti per alcuni soggiorni studio in programma per il 2020: Granada con le classi 4D 4H, Antibes 4C 4G, Antibes 3D 4E, Sicilia 5B per un importo complessivo pari a € 19.053,60. Questi importi si registrano al 31.12 quali riscotti attivi.

In questa voce di costo rientra poi la maggior parte delle spese che riguardano l'attività didattica dei progetti PTOF.

Abbiamo avuto le spese per i progetti "io ci sono", "medievando", "teatro in lingua francese", "workshop potenziato in lingua inglese", "giudizio universale", "FAI", "educare lo sguardo", "Ho ántropos", "racconto comico", "giorno della memoria", "homo sum", "linguaggio universale", "letteratura visuale", "condividere e conoscere", "promoclassico - la notte del Liceo Classico", "cultura spagnola", "leggendo andando", "musicoterapia", "circomotricità", "settimana della francofonia", "workshop in lingua inglese", corsi di "primo soccorso", "telefono amico", "impariamo a scontrarci", "educazione all'affettività", "annales", "memoria ed identità" e "Walther e il suo tempo".

Ai progetti programmati in sede di budget economico fino a giugno 2019 se ne sono aggiunti altri 17 per coprire il quadrimestre settembre-dicembre 2019, come da deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 7 del 27.6.19

Di seguito l'elenco di questi nuovi progetti: "workshop potenziato in lingua inglese", "la metamorfosi di Ovidio", "workshop in lingua inglese", "psicanalisi freudiana", "memoria e conflitti", "nordic walking", "educazione alla cooperazione", "impariamo a scontrarci", "Xanadu", "teatro in lingua francese", "scrittura creativa", "Theaterwerkstatt - Faust", "circomotricità" e "musicoterapia".

In totale queste attività hanno avuto un costo pari a € 38.697,52.

Per tre di questi progetti le fatture sono pervenute nel 2020 e si registrano come fatture da ricevere ed un altro come rateo di debito per complessivi € 2.991,12.

Alcuni progetti non sono stati effettuati, quali ad esempio "La tavola tattile di Marinetti", "tecniche pittoriche", "alternanza scuola lavoro" (del pentamestre), "educazione alla legalità" e "psicanalisi freudiana".

Il progetto "telefono amico" è stato effettuato ma a titolo gratuito.

Gli studenti della classe 2H hanno effettuato una visita guidata in inglese a Bletterbach per € 152,00, alcune classi invece attività didattica in inglese al Muse per € 214,50.

I costi complessivi su questa voce sono pari a € 237.709,14.

- Spese postali € 573,70 nelle spese postali sono ricomprese anche le spese di spedizione tramite corriere per gli esami Cambridge Biology, Global perspectives e World Literature.
- Altre spese per servizi amministrativi € 99,00. In tale tipologia rientra il rimborso spese per brevetto assistente bagnante ad un docente.
- Oneri per servizio di tesoreria € 1.023,42 In questa voce rientrano le spese minute bancarie ed il canone di gestione come da convenzione per la gestione del servizio di tesoreria che si registrano come debiti verso creditori diversi per servizi finanziari, in quanto sono stati addebitati sul nostro conto corrente solamente nel mese di gennaio 2020.
- Gestione e manutenzione applicazioni sono ricompresi in questa voce di costo gli abbonamenti, la manutenzione, l'assistenza e l'aggiornamento di software per la gestione dell'orario scolastico, dei libri di testo, del dominio e del registro elettronico completo di applicativi per scrutini, dominio, colloqui individuali e firma digitale per un totale di € 2.171,60. Alcuni contratti di assistenza ricomprendono anche parte dell'anno 2020 e pertanto si riscontano all'anno successivo € 29,95 per gestione dell'orario scolastico, € 1.179,33 per il registro elettronico. Il noleggio di Eolo router, rete statica 1 IP, Eolo ufficio dal 23.2.2019 per una spesa di € 1.037,98 registra un rateo di debito per € 887,25. Ad inizio dell'anno sono registrati 3 risconti per € 1.453,03
- Altri servizi diversi n.a.c. € 17.538,71 In questa voce di costo sono ricomprese le spese per le iscrizioni alle certificazioni internazionali di tedesco, francese e spagnolo, il cui totale ammonta a € 14.791,00. Le iscrizioni agli esami di inglese non transitano per il tramite della scuola. Diverse classi hanno assistito a spettacoli teatrali in lingua francese per € 1.378,00 come di prassi consolidata oramai da diversi anni. Si sono poi avute spese per l'iscrizione di 17 alunni alle Olimpiadi di Neuroscienze 2019 per € 34,00, di 3 alunni al Certamen Athesinum all'interno del progetto "io ci sono" per € 45,00, alle Olimpiadi del Patrimonio per € 50,00, di 3 classi al FAI per € 114,00 e dei biglietti per lo Spazio Archeologico Sotterraneo del Sas di Trento per € 88,00. L'iscrizione alle Olimpiadi di Neuroscienze 2020 per € 24,00 si registra come risconto attivo. Abbiamo rimborsato € 70,00 ad un docente per la business key per le commissioni tecniche per le gare telematiche. E' stata pagata la spesa per il cronometraggio della gare di sci per € 75,01 ed € 893,70 quali costo copie eccedenti. Quest'ultima cifra si registra come fattura da ricevere in quanto è pervenuta dopo il 31.12

ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
14) Oneri diversi di gestione	€ 98.560,03	€ 11.317,00

a) Costi per trasferimenti e contributi	€ 59.021,94	€ 0,00
b) Costi vari amministrativi	€ 39.538,09	€ 11.317,00

COSTI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
a) Costi per trasferimenti e contributi	€ 59.021,94	€ 0,00
2.2.3.1.01.03.002 Trasferimenti correnti a INAIL	€ 59,98	€ 0,00
2.2.3.1.02.99.999 Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	€ 58.961,96	€ 0,00

Altra macro-voce di terzo livello "oneri diversi dalla gestione" ricomprende le voci economiche:

- Trasferimenti correnti a INAIL € 59.98 quale costo a carico dell'ente 2/3
- Altri trasferimenti a famiglie n.a.c. € 58.961,96 In questa voce, che non contemplava importi ad inizio anno, si sono spesi € 3.902,00 quale parziale rimborso delle spese per le certificazioni linguistiche internazionali di francese, tedesco, inglese e spagnolo conseguite nell'anno scolastico 2018-19. La cifra di € 2.794,00 liquidata alle famiglie ad inizio anno, si rifà all'importo ricevuto nel 2018 per gli esami superati nell'anno 2017-18 registrata all'1.1.2019 come risconto passivo.

Altra spesa importante su tale voce di costo riguarda il pagamento alle famiglie delle quote di spettanza quale "assegno libro" per gli alunni del triennio per un totale di € 47.603,50. L'importo ancora da spendere pari a € 21.546,50 si registra come risconto passivo in quanto l'importo assegnato è per l'intero anno scolastico, quindi per le spese sostenute dalle famiglie fino al 31.8.2020.

Nel corso dell'anno sono pervenuti alla scuola tre contributi straordinari quale rimborso delle spese chilometriche per gli alunni residenti in località non coperte dal servizio pubblico di trasporto per complessivi € 3.400,46 – importo totalmente rimborsato alle famiglie.

Altra spesa affrontata su questa voce di costo è stato il rimborso delle spese anticipate dalle famiglie per la partecipazione di 4 ragazzi alle finali del trofeo scacchi per complessivi € 1.212,00.

Si registra poi la restituzione di un versamento di € 50,00 per tardiva iscrizione alle certificazioni linguistiche.

COSTI VARI AMMINISTRATIVI

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
b) Costi vari amministrativi	€ 39.538,09	€ 11.317,00
2.2.1.9.01.01.002 Imposta di registro e bollo	€ 64,00	€ 0,00

2.2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 13.615,55	€ 9.932,00
2.2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	€ 7.655,54	€ 1.385,00
2.2.1.9.99.08.004 Costo rimborsi correnti alle famiglie	€ 18.203,00	€ 0,00

Altra macro-voce di terzo livello "oneri diversi dalla gestione" ricomprende le voci economiche:

- Imposte di registro e bollo € 64,00 abbiamo provveduto ad acquistare le due marche da bollo da applicare sul registro degli inventari e sul giornale di cassa.
- Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani € 13.615,55. Di questi due importi per € 521,54 e € 6.093,63 si registrano come fatture da ricevere, in quanto non pervenute entro il 31.12.
- Altre imposte e tasse a carico ente € 7.655,54. In questa voce figurano le tasse "fee" per i corsi Cambridge avviati nelle 6 classi, la parte relativa al 2020 viene registrata come risconto attivo per € 1.059,52. Ad inizio anno c'è stata la registrazione del risconto attivo relativo alla quota pagata nel 2018 ma di competenza del 2019 per € 1.039,00.

Altra voce di costo è l'iscrizione agli esami Cambridge IGCSE per 74 candidati per gli esami di Biology, Global Perspectives e World Literature per € 6.263,36.

- Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso € 18.203,00. Si tratta di restituzione alle famiglie per mancata, tardiva o errata iscrizione alle certificazioni linguistiche e per maggiore importo per l'iscrizione agli esami Cambridge IGCSE. La parte consistente è dovuta alla restituzione delle quote versate e non dovute proporzionalmente a quanto contribuito dalla Regione per i soggiorni studio ad Antibes 4D 4G, Chester 3A 3C, Siviglia 3E 4H, Cirencester 2H, Edimburgo 3G 3H e ad Antibes 3D 4I.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

	BILANCIO 2019	BUDGET 2019
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 1.874,13	€ 2.837,00
2.2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive	€ 1.874,13	€ 2.837,00

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

UTILE DELL'ESERCIZIO

Nel bilancio d'esercizio 2019 si registra un utile pari a zero.

4. STATO PATRIMONIALE - ANALISI

In sede di predisposizione del budget non si prevedevano spese per acquisti patrimoniali, nel corso dell'anno è però sorta la necessità di effettuare due acquisti: una macchina lavasciuga elettrica € 4.184,60 sulla voce di costo 1.1.2.2.02.04.01.001 macchinari e 4 videoproiettori per le aule € 3.708,80 sulla voce di costo 1.1.2.2.02.05.99.999 attrezzature n.a.c. Si è pertanto ricorso all'utilizzo di fondi derivanti dal contributo ordinario apportando le relative variazioni al budget economico e al budget degli investimenti.

A fine dell'esercizio si è provveduto ad effettuare l'ammortamento di tali beni.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Si predispose un confronto con il bilancio dell'esercizio precedente.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il totale attivo circolante per l'importo di **€ 128.071,82** è costituito dall'insieme dei crediti di breve durata e dei mezzi liquidi disponibili presso il conto corrente di tesoreria e in particolare:

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 128.071,82	€ 106.654,23
II) Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 50,38	€ 91,62
IV) Disponibilità liquide	€ 128.021,44	€ 106.562,61

II) CREDITI, CON SEPARATA INDICAZIONE PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
II) Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 50,38	€ 91,62
06) verso amministrazioni pubbliche	€ 50,38	€ 91,62
1.1.3.2..03.01.03.002 Crediti per trasferimenti correnti da INAIL	€ 50,38	€ 91,62

Si registra a fine esercizio un credito per trasferimenti correnti da INAIL pari a € 50,38

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
IV) Disponibilità liquide	€ 128.021,44	€ 106.562,61
01) Depositi bancari e postali	€ 128.021,44	€ 106.562,61

DEPOSITI BANCARI E POSTALI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
01) Depositi bancari e postali	€ 128.021,44	€ 106.562,61
1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto Tesoriere/cassiere	€ 128.021,44	€ 106.562,61

Sono stati registrati i movimenti del conto bancario di tesoreria che presenta al 31.12.2019 un saldo pari a € 128.021,44 e concorda con il fondo cassa risultante presso l'Istituto Cassiere.

Si rileva un aumento delle liquidità nel conto bancario rispetto al bilancio 2018 che registrava un saldo pari a € 106.562,61

D) RATEI E RISCONTI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
D) RATEI E RISCONTI	€ 24.319,63	€ 3.533,19
1.1.4.2.01.01.01.001 Risconti attivi	€ 24.319,63	€ 3.533,19

I risconti attivi iscritti a bilancio rappresentano quote di costi a cavallo di due esercizi, che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura ma che sono di competenza dell'esercizio successivo. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

Si registrano risconti attivi per **€ 24.319,63** per costi di competenza dell'esercizio 2019 e precisamente:

70,00 €	abbonamento a Dirigere la scuola 2020
1.059,52 €	Cambridge fees – tasse fino al 30.9.2020
976,00 €	Assistenza e manutenzione registro elettronico nuvola fino al 12.11.2020

203,33 €	Assistenza e manutenzione gestione sito web .edu.it – hosting fino al 12.11.2020
5.189,70 €	Centre International d'Antibes – acconto per soggiorno studio 4C 4G
5.463,90 €	Centre International d'Antibes – acconto per soggiorno studio 3D 4E
5.200,00 €	acconto per soggiorno studio a Granada 4D 4H – Dire fare viaggiare srl
3.200,00 €	acconto per soggiorno studio in Sicilia 5B – Tumino Giorgio Elensophi
29,95 €	Index – abbonamento EDT fino 1.2.2020
1.849,06 €	supporto e assistenza proiettori ACS 24 mesi 2500 credits
762,50 €	manutenzione annuale impianti audiovisivi aula magna – A&T Multimedia srl
291,67 €	abbonamento a Italia Scuola fino 30.7.2020
24,00 €	iscrizione olimpiadi Neuroscienze 2020

Il totale dell'attivo risulta essere pari a **€ 152.391,45**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

D) DEBITI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
D)DEBITI	€ 16.092,63	€ 10.332,40
07) Debiti verso fornitori	€ 11.841,32	€ 8.258,75
12) Debiti tributari	€ 0,00	€ 13,25
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	- € 25,19	- € 15,82
14) Altri debiti	€ 4.276,50	€ 2.076,22

Il totale dei debiti ammonta ad **€ 16.092,63**. L'importo si riferisce in particolare a:

DEBITI VERSO FORNITORI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
07) Debiti verso fornitori	€ 11.841,32	€ 8.258,75
1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori	€ 0,00	€ 265,00
1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere	€ 11.841,32	€ 7.993,75

Non si registrano debiti verso fornitori al termine dell'esercizio 2019.

Al 31.12.2019 si registrano le fatture di seguito elencate come fatture ancora da ricevere per merce già consegnata o prestazioni già rese:

144,99 €	Arteviva – progetto di circomotricità
979,94 €	Altrimondi – progetto memoria e conflitti
292,70 €	Tabaccaio Pagani – riviste di dicembre 2019
15,82 €	spese postali novembre
2.178,16 €	Cooperazione autonoma dolomiti – progetto educazione alla cooperazione
696,80 €	Simionato – progetto di formazione referenti per le adozioni e gli affidi
6.093,63 €	conguaglio SEAB 2019
521,54 €	conguaglio SEAB 2019
893,70 €	Horizon – copie eccedenti contratto all-in 2019
24,04 €	spese postali dicembre 2019

DEBITI TRIBUTARI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
12) Debiti tributari	€	€ 13,25
1.2.4.5.05.04.01.002 Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	€ 0	€ 13,25

Non si registrano debiti tributari nel 2019.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	- € 25,19	- € 15,82
1.2.4.6.02.01.01.001 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	- € 25,19	- € 15,82

Si registra un debito per ritenute INAIL a carico lavoratori 1/3 (acconto 2019) di - € 25,19 sulla voce di costo patrimoniale 1.2.4.6.02.01.01.001 ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi.

ALTRI DEBITI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018

14) Altri debiti	€ 4.276,50	€ 2.076,22
a) Debiti verso altri	€ 60,00	€ 0
d) Altre passività	€ 4.216,50	€ 2.076,22

DEBITI VERSO ALTRI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
a) Debiti verso altri	€ 60,00	€ 0
1.2.4.3.02.99.05.999 debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	€ 60,00	€ 0

In questa voce patrimoniale si registrano debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c. 1.2.4.3.02.99.05.999 per complessivi € 60,00 quale restituzione quota non dovuta per certificazioni linguistiche Goethe.

ALTRE PASSIVITA'

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
d) Altre passività	€ 4.216,50	€ 2.076,22
1.2.4.7.03.03.01.001 debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	€ 914,00	€ 0,00
1.2.4.7.04.99.99.999 altri debiti n.a.c.	€ 3.302,50	€ 2.076,22

In questa voce patrimoniale si registrano debiti verso creditori diversi per servizi finanziari 1.2.4.7.03.03.01.001 dovuti per le spese relative al 2019 addebitate al Liceo solamente in gennaio 2020 quali spese minute bancarie per € 14,00 e quale canone di gestione 2019 per € 900,00 come da convenzione per la gestione del servizio di tesoreria.

Nella voce altri debiti n.a.c. 1.2.4.7.04.99.99.999 si registrano alla fine dell'esercizio debiti per complessivi € 3.302,50 dovuti alle cauzioni ancora da rendere per l'aggiudicazione della gara dei trasporti per le attività extrascolastiche G.T.I. per € 650,40, per tablet ex-classe 4G per € 540,00, per utilizzo palestra da parte dell'associazione SAF per € 500,00, per utilizzo aula magna Cooperativa Le Formiche € 500,00 e le cauzioni per notebook classe 2G per € 1.100,00. A questo si aggiunge un acquisto effettuato con le piccole spese entro il 31.12 per € 12,10 ma la cui ricevuta è stata consegnata solamente a gennaio 2020

E) RATEI E RISCONTI

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
01) Ratei	€ 1.075,28	€ 0,00
02) Risconti	€ 135.223,54	€ 99.855,02

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
01) Ratei	€ 1.075,28	€ 0,00
1.2.5.1.02.01.01.001 Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.075,28	€ 0,00

Sono stati integrati in bilancio costi di competenza 2019, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo, relativi al progetto "Faust – Theaterwerkstatt" per € 188,03 ed il canone per il noleggio Eolo – rete statica – Eolo ufficio per € 887,25.

	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
02) Risconti	€ 135.223,45	€ 99.855,02
1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi	€ 135.223,54	€ 99.855,02

Con comunicazione prot. 673482 del 22.10.2018 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.

Nelle pagine precedenti si sono espresse le motivazioni e le voci di costo per i risconti.

Di seguito una tabella riepilogativa degli importi riscontati:

Importo riscontato	Breve descrizione attività
1.980,17 €	inclusione alunni con disabilità parte gennaio – giugno 2020
1.260,00 €	Automatic service, rimborso spese forfettario per distributori automatici anno 2020
240,00 €	Oratorio Mateca – versamento quota 2020 quale rimborso spese per utilizzo palestra
900,00 €	13 versamenti di famiglie per iscrizione alle certificazioni linguistica Delf B1 e B2 e Goethe B1 che verranno sostenuti nel 2020

85,00 €	Zanlucchi certificazione linguistica Delf B1 nel 2020
60,00 €	Carlone Giada certificazione linguistica Goethe B1 nel 2020
210,00 €	Montel Galati Sascor Cirillo Killo Truzzi certificazioni linguistiche Goethe B1 nel 2020
460,00 €	Perathoner Martini Chen Bersan certificazione linguistica Delf B2 nel 2020
7.400,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio ad Antibes famiglie 4C 4G
8.000,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio ad Antibes famiglie 3D 4E
5.200,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio a Granada famiglie 4D 4H
3.200,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio in Sicilia famiglie 5B
6.601,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio a Cirencester famiglie 3A 3C
6.200,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio a Cirencester famiglie 3B 3H
8.800,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio a Edimburgo famiglie 3E 3G
6.600,00 €	Versamento acconto per soggiorno studio a Berlino famiglie 2B 2C
5.473,00 €	Versamenti delle famiglie quali ampliamento dell'offerta formativa a.s. 2020-21 – quota degli 8 mesi del 2020
21.546,50 €	assegno libro
4,61 €	Prodotti farmaceutici per il pronto soccorso
1.309,06 €	shoppers e chiavette USB
148,83 €	Materiale di cancelleria
627,08 €	stampa su forex
1.610,00 €	rimborso contributo regionale Siviglia 3E 4H
1.665,00 €	rimborso contributo regionale Chester 3A 3C
918,00 €	rimborso contributo regionale Cirencester 2H
1.332,00 €	rimborso contributo regionale Antibes 4D 4G
1.680,00 €	rimborso contributo regionale Antibes 3D 4I
2.756,00 €	rimborso contributo regionale Edimburgo 3G 3H
1.128,00 €	corso di formazione per genitori adottivi
798,29 €	manutenzione attrezzature
3.050,00 €	decorazione vetrate aula magna e atrio biblioteca
34.796,00 €	academics per i soggiorni studio anno scolastico 2019/20

Il totale del passivo risulta essere pari a **€ 152.391,45**

Bolzano, 14 aprile 2020

LA SEGRETARIA SCOLASTICA
(Sig.ra Sandra Ebnicher)

sottoscritto con firma digitale

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
(prof.ssa Cristina Crepaldi)

sottoscritto con firma digitale