



RELAZIONE ILLUSTRATIVA BUDGET ANNO 2022

1. INTRODUZIONE

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, adottano 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.

Il budget economico e il budget degli investimenti rappresentano lo strumento tecnico-contabile che esprime le azioni di breve periodo necessarie per la realizzazione degli obiettivi strategici, nel rispetto delle finalità istituzionali.

Il budget è predisposto nell'esercizio dell'autonomia delle istituzioni scolastiche ed in armonia con:

- il piano triennale dell'offerta formativa 2020/2023 approvato con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 5 del 29 aprile 2021;
- il piano delle attività per l'anno scolastico 2021/2022 approvato dal Collegio docenti e con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 10 del 27 ottobre 2021;
- le schede progetto approvate con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 11 del 27 ottobre 2021;
- le quote dei contributi a carico delle famiglie approvate con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 12 del 27 ottobre 2021.

Riferimenti normativi e indicazioni sono:

- art 17 D.lgs. 118/2011 e allegato 4/1 punto 4.3
- regolamento relativo alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche a carattere statale e provinciale della Provincia Autonoma di Bolzano (Decreto Presidente della Provincia n. 38 del 13 ottobre 2017)
- circolare dell'Ufficio Finanziamento scolastico del 22.10.2021.

Il budget economico assume la forma di un conto economico preventivo ed è costituito dalle voci del terzo livello del piano dei conti economico, secondo lo schema dell'allegato 6/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche.

Il budget degli investimenti prevede le operazioni che si intendono attuare nelle immobilizzazioni, nel periodo di riferimento, ed è costituito dalle voci del quarto livello del piano dei conti patrimoniale secondo lo schema dell'allegato 6/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118; e successive modifiche.

2. BUDGET ECONOMICO

Il budget economico autorizzatorio evidenzia la previsione relativa a costi e ricavi di competenza, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio.

La costruzione del budget economico deve avvenire sulla base della competenza economica, in modo che vi sia equilibrio economico (ricavi pari o superiori ai costi), patrimoniale (le risultanze economiche del budget economico devono consentire e garantire equilibrio in termini di crescita o invariabilità del patrimonio netto della scuola) e finanziario

(le risultanze economiche del budget devono garantire la liquidità necessaria alla corretta gestione e al rispetto degli ordinari flussi finanziari).

La quantificazione della previsione tiene conto in particolare del principio della prudenza: nel budget economico sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nell'esercizio, mentre le componenti negative sono limitate alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico dell'istituzione scolastica quantificato per l'anno 2022 in € 138.740,00.

RICAVI: analisi voci di ricavo di terzo livello

Componenti positivi della gestione

proventi da trasferimenti correnti € 138.735,90	provincia	ass. ordinaria	€ 45.629,00
		ass. straordinaria	€ 8.635,52
		ass. libri di testo	€ 15.570,00
	comuni di residenza	contr. forfettario ad alunno € 55,00 x 398	€ 21.890,00
	comune di Bolzano	fondo manutenzione	€ 5.152,38
	contributi famiglie	attività para ed extrascolastiche	€ 39.409,00
	contributi da imprese	entrate esterni Proteus	€ 2.450,00
proventi finanziari € 4,10	interessi	interessi attivi banca	€ 4,10

L'assegnazione ordinaria della Provincia è stata comunicata con circolare dell'Ufficio Finanziamento scolastico del 22.10.2021 (per gli anni 2023 e 2024 è inserita nel budget triennale prudenzialmente ridotta del 5% per un importo di € 43.347,55).

Le assegnazioni straordinarie sono state inserite a seguito di quantificazione del contributo straordinario di € 6.547,52 per i fondi destinati all'inclusione delle alunne e degli alunni con disabilità ed è determinata in base alla circolare del direttore di Ripartizione n. 5 del 2.3.2018, che prevede una quota fissa di € 5.000,00 per l'Istituto e una quota pro-capite di € 64,48 per 24 alunni e del contributo straordinario di € 2.088,00 per i soggiorni studio a Dobbiaco in base alla circolare dell'Ufficio Finanziamento scolastico dell'8 giugno 2021 che prevede un contributo giornaliero di € 12,00 a pernottamento ad alunno (€ 984,00 per la scuola primaria ed € 1.104,00 per la scuola secondaria).

L'assegnazione per l'acquisto di libri di testo è quantificata in € 15.570,00, come indicato nella circolare della Provincia Autonoma di Bolzano – Dipartimento Sovrintendenza Scolastica 17SD/32.07/175652 del 26.03.2009, che prevede l'assegnazione per ogni alunno di scuola primaria di € 33,00 per 195 alunni e di scuola secondaria di I. grado di € 45,00 per 203 alunni.

Il contributo forfettario dei Comuni è stimato in base all'accordo del 6 dicembre 2004 intercorso tra la Provincia ed il Consorzio dei Comuni, ai sensi del quale ciascun comune di residenza degli alunni iscritti è tenuto a versare all'Istituto € 55,00 per 398 alunni previsti. La quota relativa al finanziamento da parte dei Comuni per la manutenzione degli edifici scolastici (art. 4 L.P 16.10.92 n 37) è quantificati in € 5.152,38 come da indicazioni del Comune di Bolzano (quote fisse scuole e numero classi).

Vengono richiesti alle famiglie contributi pari a € 39.409,00, che coprono parzialmente i costi delle varie iniziative previste nel Piano delle attività e complessivamente delle gite scolastiche ed uscite didattiche.

Attività extrascolastiche	Settimana azzurra	€ 150,00 x 42	€ 6.300,00	
	Dobbiaco primaria	€ 56,00 x 41	€ 2.296,00	
	Dobbiaco secondaria	€ 78,00 x 46	€ 3.588,00	
	Soggiorno Roma	€ 150,00 x 50	€ 7.500,00	
	Soggiorno Germania	€ 845,00 x 15	€ 12.675,00	
	Proteus interni	€ 70,00 x 35	€ 2.450,00	
	Attività motoria con giochi sportivi	€ 70,00 x 20	€ 1.400,00	
	Adesione "Aiutami a fare da solo"	€ 120,00 x 10	€ 1.200,00	
	A carico totale delle famiglie	Gite scolastiche ed uscite didattiche		€ 2.000,00

Il contributo di € 2.450,00 dalla società sportiva Centro Sportivo Scolastico Leonardo da Vinci è stimato in base alle entrate degli anni precedenti. Si quantifica la quota di € 70,00 a carico di 35 iscritti esterni al progetto Proteus.

RIEPILOGO DEL PIANO PROGRAMMATICO IN BASE ALLE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2022

COMPONENTI NEGATIVI			COMPONENTI POSITIVI								
			PIANO DI UTILIZZO DELLE RISORSE DISPONIBILI								
PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	BUDGET 2022	INT. ATTIVI	ASSEGNAZIONE ORDINARIA PROVINCIA	ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA PROVINCIA	LIBRI	COMUNI	COMUNE	C. ALUNNI	DA IMPRESE	TOTALE
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	€ 18.670,00		€ 3.100,00		€ 15.570,00					€ 18.670,00
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 8.500,00		€ 6.603,10			€ 1.896,90				€ 8.500,00
2.1.1.01.02.004	Vestiaro	€ 750,00					€ 750,00				€ 750,00
2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.450,00					€ 2.450,00				€ 2.450,00
2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	€ 500,00					€ 500,00				€ 500,00
2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 6.930,00					€ 6.930,00				€ 6.930,00
2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 9.000,00					€ 4.100,00		€ 2.450,00	€ 2.450,00	€ 9.000,00
2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	€ 48.774,00		€ 13.230,00	€ 2.088,00		€ 500,00		€ 32.956,00		€ 48.774,00
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	€ 1.500,00		€ 1.500,00							€ 1.500,00
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	€ 273,00					€ 273,00				€ 273,00
2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria (chiavi, siliconi ecc)	€ 452,38						€ 452,38			€ 452,38
2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€ 500,00					€ 500,00				€ 500,00
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	€ 4.700,00						€ 4.700,00			€ 4.700,00
2.1.2.01.13.007	Servizi formazione cittadini	€ 25.104,52		€ 16.715,00	€ 5.847,52				€ 2.537,00		€ 25.099,52
2.1.2.01.14.002	Spese postali	€ 350,00					€ 350,00				€ 350,00
2.1.2.01.15.002	Oneri servizi tesoreria	€ 1.220,00	€ 4,10	€ 1.215,90							€ 1.220,00
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	€ 4.487,00		€ 2.015,00			€ 2.211,00		€ 266,00		€ 4.492,00

2.1.3.02.01.001	Licenze software	€ 1.200,00					€ 1.200,00				€ 1.200,00
2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	€ 129,10					€ 129,10				€ 129,10
2.1.9.01.01.999	Imposte e tasse e provenienti a carico dell'ente n.a.c.	€ 100,00					€ 100,00				€ 100,00
2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi int. amministrazione	€ 3.150,00		€ 1.250,00	€ 700,00				€ 1.200,00		€ 3.150,00
TOTALE		€ 138.740,00	€ 4,10	€ 45.629,00	€ 8.635,52	€ 15.570,00	€ 21.890,00	€ 5.152,38	€ 39.409,00	€ 2.450,00	€ 138.740,00

COSTI: analisi delle varie attività e suddivisione delle stesse nelle voci di costo di terzo livello

Componenti negativi della gestione

La composizione dei costi iscritti nel budget economico evidenzia che le risorse a disposizione dell'istituzione scolastica vengono utilizzate per fronteggiare le spese obbligatorie, per il materiale di consumo per i laboratori e le attività didattiche, nonché per le spese di progetto. Le entrate correlate ad ogni conto sono esposte nella tabella precedente "Riepilogo del piano programmatico in base alle risorse disponibili di competenza per l'anno 2022", tenuto conto della finalità della spesa e riconducibilità dell'entrata.

I fondi vincolati provinciali e comunali (integrazione, manutenzione ordinaria, libri di testo) e i contributi delle famiglie sono destinati al finanziamento dei costi e delle spese correlati. I contributi delle famiglie sono indirizzati esclusivamente alla copertura delle spese per la partecipazione dei propri figli alle attività para ed extrascolastiche (soggiorni studio, pullman per gite scolastiche di un giorno, sport extrascolastico); soltanto le quote richieste per l'attività extrascolastica di avviamento all'atletica leggera "Proteus" confluiscono per la copertura parziale dei costi per l'acquisto di materiale di pulizia per le palestre per € 2.450,00 dagli alunni interni e per € 2.450,00 dagli alunni esterni.

I costi complessivi pari a **€ 138.740,00** sono determinati sulla base del costo medio dell'anno precedente delle spese obbligatorie e delle spese di progetto e attività per l'anno in corso.

costi della produzione € 135.590,00

acquisto materie prime e/o beni di consumo	€ 46.800,00
prestazioni di servizi	€ 87.360,90
utilizzo di beni terzi	€ 1.329,10
oneri diversi della gestione	€ 100,00
trasferimenti correnti	€ 3.150,00

costi per trasferimenti correnti
€ 3.150,00

La previsione di costo complessiva tiene conto delle spese obbligatorie, dei costi per l'acquisto dei libri di testo, del materiale bibliografico e abbonamenti, del pagamento delle ore integrative per lo psicologo che cura lo sportello Parliamone, della formazione obbligatoria dei docenti, dei progetti e delle attività didattiche.

Le spese obbligatorie sono quantificate in € 18.945,38 per spedizione postali, telefonia mobile, servizio di tesoreria, software registro elettronico e stampati specialistici, manutenzione ordinaria degli edifici, prodotti di pulizia e di primo soccorso, abbigliamento professionale e dispositivi di protezione individuale per il personale ausiliario ed eventuali riparazioni macchinari professionali.

I costi per l'acquisto dei libri di testo sono stimati in € 15.570,00; per il materiale bibliografico e abbonamenti in € 3.300,00; per la formazione obbligatoria docenti in € 1.500,00.

I progetti, le attività didattico/amministrative e correlati acquisti vengono sostenuti per complessivi € 99.424,62.

Progetti e attività per l'anno 2022 vengono esposti con la suddivisione dei conti, che troveranno seguente aggregazione distinta.

			Budget 2022		di cui, per			79.515,52 €
PROGETTI - INIZIATIVE 2021/2022 - 2022/2023	scuola coinvolta	classe/i	II quadr. 21/22	I quadr. 2022/23	personale esterno	soggiorno- viaggio	entrate musei/parchi	enti pubblici
Anche noi andremo a scuola	Don Milani	classi prime	320,00		320,00			
Jeanskoffer u. Tropicser Ausverkauf	Da Vinci	classi terze	320,00		320,00			
Settimana azzurra	Don Milani	quinte	12.326,00			10.100,00	2.226,00	
Soggiorno studio Dobbiaco	Don Milani	quarte	3.295,00		76,00	3.096,00	123,00	
Soggiorno studio Roma	Da Vinci	tre terze	10.965,00		840,00	10.125,00		
Soggiorno studio Dobbiaco	Da Vinci	seconde	4.687,00		1.076,00	3.473,00	138,00	
Soggiorno studio Germania	Da Vinci	seconde	19.480,00			19.480,00		
Gite scolastiche e aiuto famiglie disagiate	IC	interessati	2.500,00			2.500,00		
Musica nella scuola	Da Vinci	iscritti		1.250,00				1.250,00
Olimpiadi della danza	Don Milani	classi seconde e quarte e VA	2.000,00		2.000,00			
Giochi sportivi (extra)	Don Milani	extrascolastico		2.200,00	2.200,00			
Intervento educativo intermensa			2.755,00		2.755,00			
Sportello Parliamone (integrazione)	IC	interessati	1.250,00		1.250,00			
Happy hours alternative	Da Vinci	classi terze	480,00		480,00			
Percorsi di psicomotricità	Don Milani	prime e seconde		2.885,00	2.885,00			
Impariamo a conoscerci	IC	terze e quinte		530,00	530,00			
Interventi destinati all'inclusione	IC	interessati		5.847,52	5.847,52			
Aiutami a fare da solo	IC	iscritti		1.900,00				1.900,00
Mediazione interculturale	IC	interessati		2.400,00	2.400,00			
Noi e gli altri	IC	gruppo classe secondaria e primaria		2.125,00	2.125,00			
			79.515,52		25.104,52	48.774,00	2.487,00	3.150,00

Lo stanziamento di € 19.909,10 è riconducibile alle spese per:

- cancelleria
- carta per fotocopie
- toner e cartucce
- noleggio stampanti/fotocopiatrici e costo copie eccedenti
- materiale di facile consumo
- materiale didattico e per bricolage
- attrezzature sportive
- premiazioni sportive e affitto palestra per festa di fine anno scolastico

I costi complessivi della produzione di € 135.590,00 si compongono delle voci seguenti.

Il conto “Acquisto materie prime e/o beni di consumo” presenta uno stanziamento di € 46.800,00, così dettagliato:

PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	BUDGET 2022
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste (anche libri di testo)	€ 18.670,00
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 8.500,00
2.1.1.01.02.004	Vestiario	€ 750,00
2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.450,00
2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici (registri)	€ 500,00
2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 6.930,00
2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 9.000,00

Nel conto “Altri beni e materiali di consumo n.a.c.” sono ascritte le spese per materiale di facile consumo, per il bricolage, materiale tecnico-artistici per le numerose attività laboratoriali, nonché articoli per le attività a sostegno degli alunni con disabilità, per i laboratori dell’intercultura e per le premiazioni sportive di fine anno.

Nel conto “Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.” sono ascritte le spese per prodotti e materiale di pulizia, di primo soccorso, detergenti igienizzanti per emergenza Covid.

Il conto “Prestazioni di servizi” presenta uno stanziamento di € 87.360,90, così dettagliato:

2.1.2.01.02.999	Spese per trasferte (costo alloggio e viaggi di cui al prospetto “progetti-iniziative”)	€ 48.774,00
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria (docenti)	€ 1.500,00
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	€ 273,00
2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	€ 452,38
2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€ 500,00
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	€ 4.700,00
2.1.2.01.13.007	Servizi formazione cittadini	€ 25.104,52

	(personale esterno di cui al prospetto "progetti-iniziative")	
2.1.2.01.14.002	Spese postali	€ 350,00
2.1.2.01.15.002	Oneri servizi tesoreria	€ 1.220,00
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c. (noleggio stampanti, costo copie e certificazioni linguistiche per € 2.000,00 e 2.487,00 per entrate a musei e parchi di cui al prospetto "progetti-iniziative")	€ 4.487,00

Il conto "Utilizzo di beni terzi" presenta uno stanziamento di € 1.329,10 per licenza software del registro elettronico e dell'affitto di una palestra per festa di fine anno scolastico.

Il conto "Oneri diversi della gestione" presenta uno stanziamento di € 100,00 per marche da bollo a carico della scuola per i registri obbligatori e convenzioni, nonché per bolli su mandati di pagamento a carico dell'ente).

I costi per trasferimenti correnti di € 3.150,00 sono da attribuire alle spese da trasferire all'Istituto capofila del progetto "Aiutami a fare da solo" e alla Scuola di Musica in lingua italiana per il progetto di educazione musicale volto ad introdurre lo studio base di uno strumento.

3. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti autorizzatorio, contiene la quantificazione e la composizione degli investimenti previsti nell'esercizio, evidenziandone la copertura economico-finanziaria.

Per l'anno finanziario 2022 non sono stati previsti investimenti.

4. PIANIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ

Da un punto di vista analitico, gli importi del budget economico sono stati suddivisi in "attività", le cui schede, allegate al budget, rappresentano nel dettaglio la pianificazione di tutti i fatti di gestione e dei progetti didattici che avranno luogo nell'esercizio contabile 2022, che comprende la parte conclusiva dei progetti iniziati nell'anno scolastico 2021/22 e la parte iniziale dei progetti che inizieranno nell'anno scolastico 2022/23, come di seguito indicato.

	Attività	Descrizione	Importo
1	Funzionamento amministrativo	Spese per il funz. amministrativo	16.893,00
2	Funzionamento didattico	Spese per il funzionamento didattico	12.365,00
3	Libri di testo	Acquisto libri di testo	15.570,00
4	Soggiorni studio e gite	Spese per soggiorni/uscite didattiche	53.253,00
5	Inclusione e sostegno	Sportello Parliamone, educatori e progetti destinati inclusione	18.842,52
6	Progetti didattici	Interventi laboratoriali	5.785,00
7	Sport	Progetti e acquisti	7.579,10
8	Biblioteca	Libri biblioteca/abbonamenti e canc.	3.300,00
9	Manutenzione edifici	Spese di manutenzione edifici	5.152,38
		Totale	138.740,00

Bolzano, 5 novembre 2021

Il segretario scolastico
Monica Murer

Il Dirigente scolastico
Giuseppe Augello