



RELAZIONE ILLUSTRATIVA BUDGET ANNO 2020

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 2017/2020 approvato con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 12 del 12 giugno 2017;
- il piano delle attività per l'anno scolastico 2019/2020 approvato dal Collegio docenti;
- le schede progetto approvate con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 11 del 23 ottobre 2019;
- le quote dei contributi a carico delle famiglie approvate con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 12 del 23 ottobre 2019.

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 23.10.2019.

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 2020 in € 165.048,00.

RICAVI: analisi voci di ricavo di terzo livello

Componenti positivi della gestione

proventi da trasferimenti correnti € 165.047,51	provincia	ass. ordinaria	€ 45.405,00
		ass. straordinaria	€ 17.002,13
		ass. libri di testo	€ 17.160,00
	comuni di residenza	contr. forfettario ad alunno € 55,00 x 432	€ 23.760,00
	comune di Bolzano	fondo manutenzione	€ 5.152,38
	contributi famiglie	attività para ed extrascolastiche	€ 56.568,00
proventi finanziari € 0,49	interessi	interessi attivi banca	€ 0,49

L'assegnazione ordinaria della Provincia è stata comunicata con circolare dell'Ufficio Finanziamento scolastico del 23.10.2019; le assegnazioni straordinarie con comunicazione del 30.05.2019 per il servizio di educazione alla salute – sportello psicologico “Parliamone” per il periodo gennaio-giugno 2020 per l'importo di € 3.079,89, comunicazione del 02.08.2019 per gli educatori nella scuola primaria per il periodo gennaio-giugno 2020 per l'importo di € 1.693,12, comunicazione del 19.09.2019 per il finanziamento dei soggiorni studio a Dobbiaco per la scuola primaria Don Milani e secondaria Leonardo da Vinci per il periodo maggio 2020 per l'importo di € 1.968,00 (l'importo del contributo per la scuola secondaria è stato quantificato in € 1.056,00 per la partecipazione al progetto di 44 alunni), comunicazione del 15.10.2019 per gli educatori nella scuola secondaria per il periodo gennaio-giugno 2020 per l'importo di € 3.391,20. La quantificazione del contributo straordinario di € 6.869,92 per i fondi destinati all'inclusione delle alunne e degli alunni con disabilità 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 € 60,48 per 29 alunni.

L'assegnazione per l'acquisto di libri di testo è quantificata in € 17.160,00, 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 190 alunni e di scuola secondaria di I. grado di € 45,00 per 242 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 432 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 pari ad € 5.152,38 come da comunicazione del Comune di Bolzano del 9.10.2019 (quote fisse scuole e numero classi, esclusa la classe “Corso 150 ore”).

Vengono richiesti alle famiglie contributi che coprono parzialmente i costi delle varie iniziative previste nel Piano delle attività e complessivamente delle certificazioni linguistiche e delle gite scolastiche ed uscite didattiche.

Soggiorni studio	Germania	€ 800,00 x 30	€ 24.000,00
	Vienna	€ 165,00 x 42	€ 6.930,00
	Roma	€ 125,00 x 35	€ 4.375,00
	Settimana azzurra	€ 125,00 x 33	€ 4.125,00
	Dobbiaco primaria	€ 56,00 x 38	€ 2.128,00
	Dobbiaco secondaria	€ 90,00 x 44	€ 3.960,00

Attività extrascolastiche	Proteus	€ 70,00 x 35	€ 2.450,00
	Attività motoria con giochi sportivi	€ 70,00 x 20	€ 1.400,00
A carico totale delle famiglie	Certificazioni linguistiche KET		€ 1.000,00
	Gite scolastiche ed uscite didattiche		€ 5.000,00
	Adesione "Aiutami a fare da solo"	€ 120,00 x 10	€ 1.200,00

RIEPILOGO DEL PIANO PROGRAMMATICO IN BASE ALLE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2020

COMPONENTI NEGATIVI			COMPONENTI POSITIVI							
COMPONENTI NEGATIVI			PIANO DI UTILIZZO DELLE RISORSE DISPONIBILI							
PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	BUDGET 2020	INT. ATTIVI	ASSEGNAZIONE ORDINARIA PROVINCIA	ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA PROVINCIA	LIBRI	COMUNI	COMUNE	C. ALUNNI	TOTALE
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	€ 20.360,00		€ 3.200,00		€ 17.160,00				€ 20.360,00
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 9.140,00		€ 9.140,00						€ 9.140,00
2.1.1.01.02.004	Vestiario	€ 1.500,00		€ 1.500,00						€ 1.500,00
2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.287,00		€ 1.937,00					€ 350,00	€ 2.287,00
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.	€ 9.905,00		€ 8.573,00			€ 1.332,00			€ 9.905,00
2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 10.500,00		€ 8.400,00					€ 2.100,00	€ 10.500,00
2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	€ 74.914,00			€ 1.968,00		€ 22.428,00		€ 50.518,00	€ 74.914,00
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	€ 1.000,00		€ 1.000,00						€ 1.000,00
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	€ 250,00		€ 250,00						€ 250,00
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	€ 19.981,00		€ 3.546,87	€ 15.034,13				€ 1.400,00	€ 19.981,00
2.1.2.01.14.002	Spese postali	€ 800,00		€ 800,00						€ 800,00
2.1.2.01.15.002	Oneri servizi tesoreria	€ 299,62	€ 0,49	€ 299,13						€ 299,62
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	€ 3.169,00		€ 2.169,00					€ 1.000,00	€ 3.169,00
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.	€ 130,00		€ 130,00						€ 130,00
2.1.9.03.01.003	Premi assicurazione RC vs terzi	€ 310,00		€ 310,00						€ 310,00
2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi int. amministrazione	€ 3.150,00		€ 1.950,00					€ 1.200,00	€ 3.150,00
TOTALE		€ 165.048,00	€ 0,49	€ 45.405,00	€ 17.002,13	€ 17.160,00	€ 23.760,00	€ 5.152,38	€ 56.568,00	€ 165.048,00

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 2020", tenuto conto della finalità della spesa e riconducibilità dell'entrata.

I fondi vincolati provinciali e comunali (integrazione, pagamento educatori e psicologo e soggiorno Dobbiaco, 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 (pernottamento soggiorni-studio, pullman per gite scolastiche di un giorno, sport extrascolastico ed iscrizioni agli esami per certificazioni linguistiche di inglese); 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 ed attrezzature sportive per € 350,00 (alunni interni) e materiale di pulizia per le palestre per € 2.100,00 (alunni esterni).

I costi complessivi 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 € 161.898,00

acquisto materie prime e/o beni di consumo	€ 54.192,00
prestazioni di servizi	€ 106.066,00
utilizzo di beni terzi	€ 1.330,00
oneri diversi della gestione	€ 310,00
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 degli educatori, della formazione obbligatoria dei docenti, dei progetti e delle attività didattiche.

Le spese obbligatorie sono quantificate in € 20.702,00 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 € 17.160,00; per il materiale bibliografico e abbonamenti in € 3.200,00; per la formazione obbligatoria docenti in € 1.000,00.

I progetti, le attività didattico/amministrative e correlati acquisti vengono sostenuti per complessivi € 122.986,00.

Progetti e attività per l'anno 2020 vengono esposti con la suddivisione dei conti, che troveranno seguente aggregazione distinta.

			Budget 2020		99.045,00 €		
PROGETTI - INIZIATIVE 2019/2020 - 2020/2021	scuola coinvolta	classe/i	II quadr. 19/20	I quadr. 2020/21	personale esterno	soggiorno- viaggio	enti dell'amministrazione ed esterni
Jeanskoffer	Da Vinci	classi seconde	360,00		360,00		
Tropischer Ausverkauf	Da Vinci	classi terze	320,00		320,00		
Strudelkoffer	Da Vinci	classi prime	320,00		320,00		
Settimana azzurra	Don Milani	quinte	7.871,00			7.871,00	
Soggiorno studio Dobbiaco	Don Milani	quarte	3.021,00			3.021,00	
Soggiorno studio Roma	Da Vinci	due terze	7.458,00			7.458,00	
Soggiorno studio Germania	Da Vinci	seconde	35.580,00			35.580,00	
Soggiorno studio Vienna	Da Vinci	due terze	9.510,00			9.510,00	
Soggiorno studio Dobbiaco	Da Vinci	seconde	4.974,00			4.974,00	
Gite scolastiche e aiuto famiglie disagiate	IC	interessati	6.500,00			6.500,00	
Certificazioni linguistiche	IC	iscritti	1.000,00				1.000,00
Musica nella scuola	Da Vinci	iscritti	1.250,00				1.250,00
Olimpiadi della danza	Don Milani	III e IV B e V A	1.575,00		1.575,00		
Giochi sportivi (extra)	Don Milani	gruppo classe		1.800,00	1.800,00		
Sportello Parliamone	IC		3.080,00		3.080,00		
Happy hours alternative	Da Vinci	classi terze	480,00		480,00		
Educatore primaria	Don Milani		1.707,00		1.707,00		
Eucatore secondaria	Da Vinci		3.470,00		3.470,00		
Interventi destinati all'inclusione	IC	interessati		6.869,00	6.869,00		
Aiutami a fare da solo	IC	iscritti		1.900,00			1.900,00
			99.045,00		19.981,00	74.914,00	3.150,00 1.000,00

Lo stanziamento di € 23.941,00 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
- assicurazione RC
- premiazioni sportive e affitto palestra per festa di fine anno scolastico

I costi complessivi della produzione di € 161.898,00 si compongono delle voci seguenti.

Il conto “Acquisto materie prime e/o beni di consumo” presenta uno stanziamento di € 54.192,00, così dettagliato:

PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	BUDGET 2020
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste (anche libri di testo)	€ 20.360,00
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 9.140,00
2.1.1.01.02.004	Vestiario	€ 1.500,00
2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.287,00
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.	€ 9.905,00
2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 10.500,00

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 e di primo soccorso.

Il conto “Prestazioni di servizi” presenta uno stanziamento di € 106.066,00, così dettagliato:

2.1.2.01.02.999	Spese per trasferte (costo alloggio e viaggi di cui al prospetto “progetti-iniziative”)	€ 74.914,00
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria (docenti)	€ 1.000,00
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	€ 250,00
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 (personale esterno di cui al prospetto “progetti-iniziative”)	€ 19.981,00

2.1.2.01.14.002	Spese postali	€ 800,00
2.1.2.01.15.002	Oneri servizi tesoreria	€ 299,62
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c. (noleggio stampanti, costo copie e certificazioni linguistiche)	€ 3.169,00

Il conto "Utilizzo di beni terzi" presenta uno stanziamento di € 1.330,00 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 € 310,00 per l'assicurazione di responsabilità civile e infortuni, qualora procedesse l'intervento del volontario in servizio sociale.

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 2020 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 2020, che comprende la parte conclusiva dei progetti iniziati nell'anno scolastico 2019/20 e la parte iniziale dei progetti che inizieranno nell'anno scolastico 2020/21, come di seguito indicato.

	Attività	Descrizione	Importo
1	Funzionamento amministrativo	Spese obbligatorie funz. amministr.	19.549,62
2	Funzionamento didattico	Spese per il funzionamento didattico	18.919,00
3	Manutenzione edifici	Spese di manutenzione edifici	5.152,38
4	Biblioteca	Libri biblioteca e abbonamenti	3.350,00
5	Libri di testo	Acquisto libri di testo	17.160,00
6	Soggiorni studio	Gite e soggiorni studio	74.914,00
7	Inclusione e sostegno	Sportello Parliamone, educatori e progetti destinati inclusione	18.411,00
8	Sport	Progetti e acquisti	6.592,00
9	Potenziamento linguistico	Progetti in L2	1.000,00
		Totale	165.048,00

Bolzano, 5 novembre 2019

Il segretario scolastico
Monica Murer

Il Dirigente scolastico facente funzione
Prof.ssa Ada Duca