



RELAZIONE ILLUSTRATIVA BUDGET ANNO 2023

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 2022/2023 approvato dal Collegio docenti e con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 13 del 27 ottobre 2022;
- le schede progetto approvate con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 14 del 27 ottobre 2022;
- le quote massime 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 19.10.2022.

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 2023 in **€ 130.180,00**.

RICAVI: analisi voci di ricavo di terzo livello

Componenti positivi della gestione

proventi da trasferimenti correnti € 130.173,13	provincia	ass. ordinaria	€ 43.669,00
		ass. straordinaria	€ 8.595,04
		ass. libri di testo	€ 14.115,00
	comuni di residenza	contr. forfettario ad alunno € 55,00 x 363	€ 19.965,00
	comune di Bolzano	fondo manutenzione	€ 5.049,09
	contributi famiglie	attività para ed extrascolastiche	€ 36.580,00
	contributi da imprese	entrate esterne Proteus	€ 1.750,00
		Automatic Service – concessione spazi	€ 450,00
proventi finanziari € 6,87	interessi	interessi attivi banca	€ 6,87

L'assegnazione ordinaria della Provincia è stata comunicata con circolare dell'Ufficio Finanziamento scolastico del 19.10.2022 (per gli anni 2024 e 2025 è inserita nel budget triennale prudenzialmente ridotta del 5% per un importo di € 41.485,55).

Le assegnazioni straordinarie sono state inserite a seguito di quantificazione del contributo straordinario di € 6.483,04 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 23 alunni e del contributo straordinario di € 2.112,00 per i soggiorni studio a Dobbiaco in base al parere della commissione di valutazione n. 17 del 7 settembre 2022 che prevede un contributo giornaliero di € 12,00 a pernottamento ad alunno (€ 864,00 per la scuola primaria ed € 1.248,00 per la scuola secondaria).

L'assegnazione per l'acquisto di libri di testo è quantificata in € 14.115,00, 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 185 alunni e di scuola secondaria di I. grado di € 45,00 per 178 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 363 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 quantificata in € 5.049,09 come da indicazioni del Comune di Bolzano (quote fisse scuole e numero classi).

Il contributo di € 2.200,00 è costituito dall'importo dovuto dal Centro Sportivo Scolastico Leonardo da Vinci, stimato in base alle entrate degli anni precedenti (si quantifica la quota di € 50,00 a carico di 35 iscritti esterni al progetto Proteus) sommato all'importo della concessione degli spazi scolastici alla ditta Automatic Service per l'installazione dei distributori di alimenti (come da convenzione stipulata in data 02.03.2022).

Vengono richiesti alle famiglie contributi pari a € 36.580,00, 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 34	€ 5.100,00
	Dobbiaco primaria	€ 54,00 x 36	€ 1.944,00
	Dobbiaco secondaria	€ 78,00 x 52	€ 4.056,00
	Soggiorno Lindenberg	€ 845,00 x 20	€ 16.900,00
	Attività motoria con giochi sportivi	€ 70,00 x 20	€ 1.400,00
A carico totale delle famiglie	Dachau-Munchen	Uscita di 1 giorno	€ 1.180,00
	Altre gite scolastiche ed uscite didattiche		€ 6.000,00

RIEPILOGO DEL PIANO PROGRAMMATICO IN BASE ALLE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2023

COMPONENTI NEGATIVI		COMPONENTI POSITIVI							
		PIANO DI UTILIZZO DELLE RISORSE DISPONIBILI							
PIANO DEI CONTI E DESCRIZIONE	PREVISTO BUDGET	INTERESSI ATTIVI	ASSEGNAZIONE ORDINARIA PROVINCIA	ASSEGNAZIONE STRAORDINARIA PROVINCIA	LIBRI	COMUNI	COMUNE	C. ALUNNI	DA IMPRESE
2.1.1.01.01.001 - Giornali e riviste	17.315,00 €		3.200,00 €		14.115,00 €				
2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	7.234,18 €		4.806,00 €			2.428,18 €			
2.1.1.01.02.004 - Vestiario	675,00 €					675,00 €			
2.1.1.01.02.006 - Materiale informatico	250,00 €		250,00 €						
2.1.1.01.02.012 - Accessori per attività sportive e ricreative	2.200,00 €					2.200,00 €			
2.1.1.01.02.014 - stampati specialistici	256,87 €	6,87 €				250,00 €			
2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.474,04 €		3.574,04 €			900,00 €			
2.1.1.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	7.109,00 €		4.909,00 €						2.200,00 €
2.1.2.01.02.999 - (Altre spese di rappresentanza), relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c ALTRE SPESE DI TRASFERTA	49.710,00 €		5.882,00 €	2.112,00 €		9.338,00 €		32.378,00 €	
2.1.2.01.04.004 - Formazione obbligatoria	1.400,82 €					1.400,82 €			
2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	250,00 €		250,00 €						
2.1.2.01.07.003 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	450,00 €						450,00 €		
2.1.2.01.07.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	500,00 €					500,00 €			
2.1.2.01.07.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	4.599,09 €						4.599,09 €		
2.1.2.01.13.007 - Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	24.300,00 €		12.314,96 €	6.483,04 €		2.032,00 €		3.470,00 €	
2.1.2.01.14.002 - Spese postali	200,00 €		200,00 €						
2.1.2.01.15.002 - Oneri per servizio di tesoreria	1.200,00 €		1.200,00 €						
2.1.2.01.99.003 - Quote di associazioni	100,00 €		100,00 €						
2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	3.765,00 €		3.033,00 €					732,00 €	
2.1.3.02.01.001 - Licenze d'uso per software	1.500,00 €		1.500,00 €						
2.1.3.99.99.999 - Altri costi sostenuti per utilizzo beni di terzi n.a.c.	150,00 €		150,00 €						
2.1.9.01.01.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	100,00 €		100,00 €						
2.3.1.01.04.001 - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	2.441,00 €		2.200,00 €			241,00 €			
Totale complessivo	130.180,00 €	6,87 €	43.669,00 €	8.595,04 €	14.115,00 €	19.965,00 €	5.049,09 €	36.580,00 €	2.200,00 €

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 espone nella tabella precedente "Riepilogo del piano programmatico in base alle risorse disponibili di competenza per l'anno 2023", 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" e il canone per la concessione degli spazi a carico della ditta Automatic Service confluiscono per la copertura parziale dei costi per l'acquisto di materiale di pulizia per le palestre per € 2.200,00.

I costi complessivi pari a **€ 130.180,00** 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 € 127.739,00

acquisto materie prime e/o beni di consumo	€ 39.514,09
prestazioni di servizi	€ 86.474,91
utilizzo di beni terzi	€ 1.650,00
oneri diversi della gestione	€ 100,00
trasferimenti correnti	€ 2.441,00

costi per trasferimenti correnti
€ 2.441,00

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 € 21.014,00 per spedizione postali, telefonia mobile, servizio di tesoreria, software registro elettronico e stampati specialistici, manutenzione degli edifici, materiale informatico, 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 € 14.115,00; per il materiale bibliografico e abbonamenti in € 3.428,18; per la formazione obbligatoria docenti in € 1.400,82.

I progetti, le attività didattico/amministrative e correlati acquisti vengono sostenuti per complessivi € 90.222,00.

Progetti e attività per l'anno 2023 vengono esposti con la suddivisione dei conti, che troveranno seguente aggregazione distinta.

TITOLO	PLESSO E CLASSI	BUDGET 2023 (importi in €)		di cui per:			
		II quad. 22/23 (gennaio - agosto)	I quad. 23/24 (settembre - dicembre)	Personale esterno	Soggiorno-viaggio	entrate musei/parchi	enti pubblici
DACHAU-MUENCHEN	LDV - 3A-3B-3c	1.180,00			1.180,00		
IMPARIAMO A CONOSCERCI	LDV - classi terze + DM classi quinte	265,00		265,00			
EDUCAZIONE ALL'AFFETTIVITA' e SESSUALITÀ	DM classi quarte	185,00		185,00			
ALL COOL	LDV - classi terze	360,00		360,00			
JEANSKOFFER	LDV - 3A-3B-3c	435,00		435,00			
PARLIAMONE - INTEGRAZIONE	tutti		1.250,00	1.250,00			
MUSICAL	DM - 3A-3B	1.710,00		1.710,00			
MUSICA NELLA SCUOLA	iscritti		1.500,00				1.500,00
ATTIVITÀ MOTORIA CON GIOCHI SPORTIVI EXTRASCOLASTICO	DM - 2-3-4-5 (facoltativo)		1.800,00	1.800,00			
ALTRI PROGETTI DESTINATI ALL'INCLUSIONE	DM e LDV	2.000,00	2.000,00	4.000,00			
I 20 ANNI DEL CORO "SETTE NOTE"	LDV + DM	600,00				600,00	
NOI E GLI ALTRI	DM (tutte) - LDV (alcune)	2.142,00		2.142,00			
DOBBIACO	DM - 2 classi	2.830,00		76,00	2.646,00	108,00	
DOBBIACO - Vivere la montagna d'inverno	LDV - classi 2	6.566,00		2.647,00	2.664,00	1.255,00	
PERCORSI DI PSICOMOTRICITÀ	DM - 1a-1b-2A-2B	2.860,00		2.860,00			
MEDIAZIONE INTERCULTURALE	DM - LDV: classi con alunni neo arrivati		2.520,00	2.520,00			
OLIMPIADI DELLA DANZA	DM - 2ABC+4ABC	2.400,00		2.400,00			
SETTIMANA AZZURRA	DM- classi 5A e 5B	12.342,00			10.540,00	1.802,00	
LINDENBERG	LDV		26.680,00		26.680,00		
AIUTAMI A FARE DA SOLO	iscritti		941,00				941,00
ALTRE GITE SCOLASTICHE	iscritti	6.000,00			6.000,00		
OLIMPIADI DELLA DANZA - LDV	LDV - 2A e 2B	1.650,00			1.650,00		
		80.216,00		22.650,00	51.360,00	3.765,00	2.441,00

Lo stanziamento di € 16.065,09 è riconducibile alle spese per:

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

I costi complessivi della produzione di € 127.739,00 si compongono delle voci seguenti.

Il conto "Acquisto materie prime e/o beni di consumo" presenta uno stanziamento di € 39.514,09, così dettagliato:

PIANO DEI CONTI E DESCRIZIONE	PREVISTO BUDGET €
2.1.1.01.01.001 - Giornali e riviste	17.315,00
2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	7.234,18
2.1.1.01.02.004 - Vestiario	675,00
2.1.1.01.02.006 - Materiale informatico	250,00
2.1.1.01.02.012 - Accessori per attività sportive e ricreative	2.200,00
2.1.1.01.02.014 - stampati specialistici	256,87
2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.474,04
2.1.1.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	7.109,00

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 e detersivi igienizzanti.

Il conto "Prestazioni di servizi" presenta uno stanziamento di € 86.474,91, così dettagliato:

PIANO DEI CONTI E DESCRIZIONE	PREVISTO BUDGET €
2.1.2.01.02.999 - (Altre spese di rappresentanza), relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c ALTRE SPESE DI TRASFERTA	49.710,00
2.1.2.01.04.004 - Formazione obbligatoria	1.400,82
2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	250,00
2.1.2.01.07.003 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	450,00
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	4.599,09
2.1.2.01.13.007 - Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	24.300,00
2.1.2.01.14.002 - Spese postali	200,00
2.1.2.01.15.002 - Oneri per servizio di tesoreria	1.200,00
2.1.2.01.99.003 - Quote di associazioni (A.S.S.A)	100,00
2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	3.765,00

Il conto "Utilizzo di beni terzi" presenta uno stanziamento di € 1.650,00 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 € 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 € 2.441,00 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 2023 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 2023, che comprende la parte conclusiva dei progetti iniziati nell'anno scolastico 2022/23 e la parte iniziale dei progetti che inizieranno nell'anno scolastico 2023/24, come di seguito indicato.

	Attività	Descrizione	Importo in €
1	Amministrazione	Spese per il funzionamento amministrativo	7.680,91
2	Pulizia	Spese per la pulizia degli edifici e per l'abbigliamento del personale ausiliario	8.284,00
3	Didattica	Spese per il funzionamento didattico e la formazione dei docenti	9.400,82
4	Attività extrascolastica	Spese per soggiorni/uscite didattiche	59.498,00
5	Incarichi esterni	Sportello Parliamone, educatori e progetti destinati agli studenti	11.115,00
6	Integrazione	Spese per educatori e progetti destinati agli studenti stranieri e BES	11.609,00
7	Biblioteca	Libri biblioteca/abbonamenti e cancelleria	3.428,18
8	Manutenzione	Spese per la manutenzione degli edifici	5.049,09
9	Assistenza scolastica	Acquisto libri di testo	14.115,00
		Totale	130.180,00

Bolzano, 7 novembre 2022

Il segretario scolastico
Arianna Canzian

Il Dirigente scolastico
Giuseppe Augello