



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2017

La presente Relazione illustra l'articolazione del budget economico dell'Istituto Comprensivo Bolzano 1 Centro Storico, espresso in termini di competenza economica per l'esercizio 2017, individuando l'ammontare delle risorse a disposizione per lo svolgimento delle attività istituzionali e definendo la composizione delle spese che saranno sostenute in funzione della programmazione e degli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa.

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.

I riferimenti normativi 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 della Provincia Autonoma di Bolzano (in fase di approvazione)
- Linee guida dell'Intendenza scolastica italiana – Ufficio Finanziamento scolastico

La Dirigente scolastica, di concerto con la Responsabile Amministrativa, propone il budget economico all'approvazione del Consiglio di Istituto, acquisito il parere del Nucleo di Controllo.

Sono allegati al budget economico 2017:

- Budget economico
- Budget degli investimenti
- Relazione illustrativa
- Schede di progetto

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 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.

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

- il Piano dell'Offerta Formativa, approvato con Deliberazione del Consiglio di Istituto n. 04 di data 26.04.2016.



- le schede progetti, illustrate sinteticamente nel seguente Quadro riepilogativo, che comprende i costi relativi ai progetti degli anni scolastici 2016/17 e 2017/18 dal punto di vista dell'anno finanziario 2017:

Istituto Comprensivo Bolzano I - Centro Storico					
Quadro riepilogativo delle spese previste per i progetti sottoindicati					
Esercizio finanziario 2017					
N.	Progetto	Codice/conto budget economico	Costo preventivato suddiviso per anno scolastico		
			importo	2016/2017	2017/2018
1	SOGGIORNI EDUCATIVI			prog. 901	prog. 1001
	Gemellaggi e soggiorni studio 16/17	2.1.2.01.02.999 Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubbl.nac	€ 38.650,00	€ 38.650,00	€ -
	Gemellaggi e soggiorni studio 17/18	2.1.2.01.02.999 Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubbl.nac	€ 25.700,00	€ -	€ 25.700,00
		TOT. PROGETTO 901/1001	€ 64.350,00	€ 38.650,00	€ 25.700,00
2	SCUOLA POLO DEI VALORI DI CITTADINANZA E COSTITUZIONE, ACCOGLIENZA E CONTINUITA'			prog. 902	prog.1002
	Settimana a tema - Porte Aperte	2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	€ 1.650,00	€ -	€ 1.650,00
	Accoglienza classi prime Medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 470,00	€ -	€ 470,00
	Accoglienza classi prime Medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 705,00	€ -	€ 705,00
	Promozione talenti	2.1.2.01.02.999 Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubbl.nac	€ 1.553,00	€ 773,00	€ 780,00
	Doposcuola Dante-Chini-Rosmini-Medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 9.548,00	€ -	€ 9.548,00
		TOT. PROGETTO 902/1002	€ 13.926,00	€ 773,00	€ 13.153,00
3	POTENZIAMENTO DEGLI APPRENDIMENTI DISCIPLINARI: I PERCORSI CREATIVI ED ESPRESSIVI			prog.903	prog.1003
	Lettorato in inglese Medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 2.200,00	€ -	€ 2.200,00
	Recycling music	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 571,00	€ -	€ 571,00
	Giocoleria	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 5.145,00	€ -	€ 5.145,00
	Lab.artistici Dante/Chini/Rosmini	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 19.992,00	€ -	€ 19.992,00
	Servizi tecnici per spettacoli - Teatro	2.1.2.01.02.005 Organizzaz.e partecipaz.a manifestaz.convegni	€ 8.000,00	€ 5.000,00	€ 3.000,00
		TOT. PROGETTO 903/1003	€ 35.908,00	€ 5.000,00	€ 30.908,00
4	EDUCAZIONE A MOVIMENTO E SPORT			prog. 904	prog. 1004
	Arrampicata Medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 732,00	€ -	€ 732,00
	Rugby curric. Medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 1.098,00	€ -	€ 1.098,00
	Minivolley EXTRASCOL.	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 480,00	€ -	€ 480,00
	Judo EXTRASCOL.	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 1.400,00	€ -	€ 1.400,00
	materiale	2.1.1.01.02.012 Accessori per attività sportive e ricreative	€ 1.200,00	€ 600,00	€ 600,00
		TOT. PROGETTO 904/1004	€ 4.910,00	€ 600,00	€ 4.310,00
5	CORSI DI AGGIORNAMENTO			prog. 905	prog. 1005
	Corsi a.s. 2017/18	2.1.2.01.04.004 Formazione obbligatoria	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
		TOT. PROGETTO 905/1005	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
6	EDUCAZIONE ALLA SALUTE			prog. 906	prog.1006
	Educazione alla salute medie	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 2.016,00	€ -	€ 2.016,00
	materiale	2.1.1.01.02.003 Equipaggiamento	€ 659,00	€ 659,00	€ -
		TOT. PROGETTO 906/1006	€ 2.675,00	€ 659,00	€ -
7	EDUCAZIONE AMBIENTALE			prog. 907	prog.1007
	Alla scoperta del territorio altoatesino - Me	2.1.2.01.02.999 Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubbl.nac	€ 4.140,00	€ 4.140,00	€ -
	materiale laboratori scienze	2.1.1.01.02.003 Equipaggiamento	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
		TOT. PROGETTO 907/1007	€ 5.140,00	€ 4.140,00	€ 1.000,00
8	ACCOGLIENZA DEI BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI: INTEGRAZIONE DISABILI			prog. 908	prog. 1008
	materiale	2.1.1.01.02.003 Equipaggiamento	€ 3.367,00	€ 1.600,00	€ 1.767,00
		TOT. PROGETTO 909/1009	€ 3.367,00	€ 1.600,00	€ 1.767,00
9	NUOVE CITTADINANZE			prog. 909	prog. 1009
	Laboratorio interculturale	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 7.280,00	€ -	€ 7.280,00
	materiale	2.1.1.01.02.003 Equipaggiamento	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
		TOT. PROGETTO 910/1010	€ 8.280,00	€ 500,00	€ 7.780,00
10	ERASMUS+ PALM			PROG. 910	prog. 1010
	Incarichi esperti	2.1.2.01.13.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
	materiale	2.1.1.01.02.003 Equipaggiamento	€ 776,00	€ 776,00	€ -
		TOT. PROGETTO 910/1010	€ 5.776,00	€ 5.776,00	€ -

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:

RICAVI (Componenti positivi della gestione): analisi voci di ricavo di terzo livello

I Ricavi rappresentano le Entrate che verranno introitate dall'Istituzione scolastica nel corso dell'anno finanziario. Nel prospetto seguente si analizza la previsione delle singole voci di ricavo che confluiscono nei conti di 3.livello, evidenziati in grigio.

CODICE	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO in Euro
1.2.4.02.03.001	Noleggi e locazioni di beni mobili	Locazione palestre ad associazioni esterne	350,00
1.2.1	Ricavi derivanti dalla gestione dei beni		350,00
1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Contributo ordinario Provincia	55.661,00
1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Contributo prov.le per acquisto libri di testo	21.320,00
1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	Contributo ordinario Comune	41.706,00
1.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali dell'amm.ne	Trasferimenti correnti da altre scuole	650,00
1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	Contributi alunni	75.200,00
1.3.1	Trasferimenti correnti		194.537,00
1.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Contributo ordinario Provincia	4.000,00
1.3.2	Contributi agli investimenti		4.000,00
5.2.9.99.99.999	Altri proventi straordinari n.a.c.	Avanzo vincolato 2016	24.407,00
5.2.9	Altri proventi straordinari		24.407,00
		TOTALE RICAVI	223.294,00

COSTI (Componenti negativi della gestione): analisi delle varie attività e suddivisione delle stesse nelle relative voci di costo di terzo livello

I Costi rappresentano le Uscite (Spese) che verranno sostenute dall'Istituzione scolastica nel corso dell'anno finanziario. Nel prospetto seguente si analizza la previsione delle singole voci di costo che confluiscono nei conti di 3.livello, evidenziati in grigio.



CODICE	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO in Euro
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	Acquisto libri di testo e abbonamenti a giornali e riviste biblioteca	27.050,00
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	Materiale di facile consumo didattica e amministrazione	11.837,00
2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	Beni e materiali sotto soglia di inventariazione necessari allo svolgimento di specifiche attività (strumenti musicali, materiali per laboratori e progetti didattici)	6.802,00
2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	Beni connessi all'attività di rappresentanza (ad es. beni per cerimoniale, medaglie, coppe, targhe, ecc.)	800,00
2.1.1.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	Materiale sportivo	1.200,00
2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	Materiale pulizia e pronto soccorso	7.000,00
2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		54.689,00
2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	Servizi da parte di terzi finalizzati allo svolgimento degli spettacoli di fine anno e di Natale: affitto teatro, servizi tecnici, allestimenti	8.000,00
2.1.2.01.02.999	Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	Gemellaggi e soggiorni studio, Progetto promozione talenti	70.043,00
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	Corsi aggiornamento docenti, giornata pedagogica	1.000,00
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	12.541,00
2.1.2.01.13.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	Corsi di formazione rivolti a studenti con personale esterno	56.637,00
2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	Altre spese per servizi amministrativi	16.384,00
2.1.2	Prestazioni di servizi		164.605,00
2.2.1.99.01.001	Ammortamento materiale bibliografico	Ammortamento materiale bibliografico	4.000,00
2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali		4.000,00
		TOTALE COSTI	223.294,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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

Analisi delle voci previste e fonti di copertura degli investimenti.

CODICE	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO in Euro
1.2.2.02.12.01.001	Materiale bibliografico	Acquisto libri biblioteca di Grande scuola	4.000,00
1.2.2	Immobilizzazioni materiali		4.000,00
		TOTALE COSTI	4.000,00

Bolzano, 02.02.2017

La Responsabile Amministrativa
Paola Portesan
(sottoscritto con firma digitale)

La Dirigente scolastica
dott.ssa Sabine Giunta
(sottoscritto con firma digitale)

