



# RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET PER L'ESERCIZIO 2018

Il Budget di previsione per il triennio 2018-2019-2020 è stato predisposto in ottemperanza alla normativa vigente in materia di armonizzazione dei sistemi contabili della P.A. ai sensi della **Legge del 31 dicembre 2009, n. 146** e successive modifiche, denominata *“Legge di contabilità e finanza pubblica”* e del **Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118** *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 42/09”*.

Per le Istituzioni scolastiche la legge provinciale ha previsto, a partire dal 01.01.2017, una soluzione semplificata rispetto al sistema della doppia contabilità adottato dalla Provincia, ossia l'adozione del solo sistema di contabilità economico-patrimoniale secondo i principi della 118/2011; infatti con L.P. 25 settembre 2015, n. 11 sono stati introdotto i commi 6/bis e 6/ter della L.P. 29 giugno 2000, n. 12 che stabiliscono l'adozione della contabilità civilistica.

Il Budget economico 2018-2019-2020 e il budget degli investimenti 2018 sono stati elaborati ai sensi dell'art. 5 del DPP del 13 ottobre 2017, n. 38 *“Regolamento relativo alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche a carattere statale e provinciale della Provincia Autonoma di Bolzano”*, 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 Triennale dell'Offerta Formativa.

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

Fanno parte del Budget 2018:

- Budget economico 2018-2019-2020
- Budget degli investimenti 2018
- Schede pianificazione attività 2018
- Relazione illustrativa 2018

Il budget economico e il budget degli investimenti rappresentano lo strumento tecnico-contabile che esprime le azioni necessarie per la realizzazione degli obiettivi strategici e sono predisposti nel rispetto delle finalità istituzionali, nell'esercizio dell'autonomia delle istituzioni scolastiche ed in armonia con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, approvato con Deliberazione del Consiglio di Istituto n. 04 di data 26.04.2016 e successive modifiche e integrazioni.

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.



Le schede delle attività rappresentano nel dettaglio la pianificazione di tutte le attività ed i progetti che avranno luogo nell'anno finanziario 2018 e sono di seguito elencate:

N.	Titolo Attività	Descrizione	Importo
1000	Funzionamento amministrativo	Spese per il funzionamento dei servizi amministrativi	21.400,00 €
1001	Spese di rappresentanza	Spese di rappresentanza	800,00 €
1002	Biblioteca	Acquisto libri biblioteca, abbonamenti giornali e riviste	4.000,00 €
1003	Libri di testo	Acquisto libri di testo primaria e secondaria 1. grado	20.727,00 €
1004	Manutenzione edificio	contributo comunale	8.541,00 €
1005	Materiale di facile consumo per la didattica	Materiale di facile consumo per la didattica	7.757,00 €
1006	Progetto "Soggiorni educativi"	Gemellaggi e soggiorni studio 2017/18 e 2018/19	68.880,00 €
1007	Progetto "Scuola polo dei valori di cittadinanza e costituzione"	Promozione talenti secondaria 2017/18	1.000,00 €
1008	Progetto "I percorsi creativi ed espressivi"	Potenziamento degli apprendimenti disciplinari 2017/18	44.176,00 €
1009	Progetto "Educazione a movimento e sport"	Attività sportive 2017/18	2.526,00 €
1010	Progetto "Corsi aggiornamento docenti"	Giornata pedagogica 2018/19	1.000,00 €
1011	Progetto "Educazione alla salute"	Attività scuola secondaria 2017/18	1.244,00 €
1012	Progetto "Educazione ambientale"	Soggiorno studio a Dobbiaco secondaria 2017/18	3.500,00 €
1013	Progetto "Accoglienza dei bisogni educativi speciali: Integrazione disabili"	Da definire - a.s. 2018/19	2.850,00 €
1014	Progetto "Nuove cittadinanze"	Laboratorio interculturale 2017/18	2.784,00 €
1015	Attività extrascolastiche	Doposcuola e sport 2017/18 e 2018/19	7.977,00 €
		<b>TOTALE</b>	<b>199.162,00 €</b>

## BUDGET ECONOMICO

Il budget economico ha carattere autorizzatorio ed evidenzia la previsione relativa a costi e ricavi di competenza, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio, e viene predisposto sulla base dell'utilizzo delle risorse proprie, dell'ammontare delle assegnazioni ordinarie e delle ulteriori assegnazioni, in modo che vi sia equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

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.



Il budget economico viene approvato al terzo livello, secondo lo schema dell'allegato n. 6/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico per l'anno 2018 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.

<b>CODICE</b>	<b>CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO in Euro</b>
2.1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di beni mobili	Locazione palestre ad associazioni esterne	350,00
<b>2.1.2.1 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni</b>			<b>350,00</b>
2.1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Contributo ordinario Provincia	59.661,00
2.1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Contributo prov.le per acquisto libri di testo	20.727,00
2.1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	Contributo ordinario Comune	39.506,00
2.1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali dell'amm.ne	Trasferimenti correnti da altre scuole	650,00
2.1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	Contributi alunni	78.268,00
<b>2.1.3.1 Trasferimenti correnti</b>			<b>198.812,00</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>			<b>199.162,00</b>

### **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.

Tenuto conto che la natura delle singole voci di spesa legate alla realizzazione degli interventi potrà essere conosciuta solo in corso d'opera e a consuntivo, il budget per la parte dei costi viene autorizzato sul totale delle somme destinate e non sulla natura di tali oneri. A consuntivo tali oneri saranno allocati sulle pertinenti nature di costo in relazione alla effettiva manifestazione della spesa.



<b>CODICE</b>	<b>CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO in Euro</b>
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	Acquisto libri di testo e biblioteca, abbonamenti a giornali e riviste	24.727,00
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	Materiale di facile consumo didattica e amministrazione	6.000,00
2.2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	Beni e materiali sotto soglia di inventariazione necessari allo svolgimento di specifiche attività (strumenti musicali, materiali per laboratori e progetti didattici)	7.607,00
2.2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	Beni connessi all'attività di rappresentanza (ad es. beni per cerimoniale, medaglie, coppe, targhe, ecc.)	800,00
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Vario materiale di consumo amministrazione e didattica	2.000,00
2.2.1.1.01.05.006	Prodotti chimici	Materiale pulizia	6.000,00
<b>2.2.1.1</b>	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>		<b>47.134,00</b>
2.2.1.2.01.02.005	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	7.820,00
2.2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	Progetto promozione talenti	1.000,00
2.2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	Corsi aggiornamento docenti, giornata pedagogica	1.000,00
2.2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	Spese telefoniche	5.000,00
2.2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	4.000,00
2.2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	8.541,00
2.2.1.2.01.13.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	Corsi di formazione rivolti a studenti con personale esterno - Gemellaggi e soggiorni studio	123.267,00
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	Spese postali	300,00
2.2.1.2.01.15.002	Oneri servizi tesoreria	Oneri servizi di tesoreria	1.100,00
<b>2.1.2</b>	<b>Prestazioni di servizi</b>		<b>152.028,00</b>
		<b>TOTALE COSTI</b>	<b>199.162,00</b>

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti prevede le operazioni che si intendono attuare nelle immobilizzazioni. Per l'anno finanziario 2018 non sono stati previsti investimenti.

Bolzano, 23.11.2017

La Responsabile Amministrativa  
Paola Portesan  
(sottoscritto con firma digitale)

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

