RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Budget economico e degli investimenti

Esercizio finanziario 2024

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 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 del 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 del 23 giugno 2011, n. 118; e successive modifiche.

I Riferimenti normativi principali 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 approvato il 13.10.2017 con Decreto del Presidente della Provincia, n. 38.

La contabilità civilistica diventa, nel nuovo contesto in cui si inserisce, lo strumento che permette di attuare la progettualità didattica del nostro Istituto di Istruzione Secondaria di secondo grado di Bressanone. Pertanto, il funzionamento amministrativo diventa strumentale all'azione educativa, esprimendo, attraverso gli strumenti tecnico-contabili, le attività di breve periodo necessarie per la realizzazione degli obiettivi strategici che ci siamo posti, nel rispetto delle finalità istituzionali.

La scuola superiore di Bressanone conta alla data del 10 ottobre 2023, 285 alunni iscritti e si articola in tre indirizzi di studio: linguistico, scientifico e istituto tecnico economico, diurno e serale. Il collegio dei docenti è composto da 51 docenti, mentre il personale amministrativo, tecnico e ausiliario ammonta a 10 unità.

È, dunque, una realtà piccola ma dinamica e, al tempo stesso, piuttosto complessa, con una tradizione di inserimento territoriale consolidata. La complessità che la caratterizza rappresenta anche il suo maggior punto di forza e la sua ricchezza, nei termini di un vasto bacino di utenza, in quanto permette di far convergere in un'unica realtà scolastica diverse espressioni culturali che compongono interessanti stimoli educativi, sia per gli studenti sia per il corpo docenti.
Gli alunni provengono per il 49% dalla città di Bressanone, per il 40% dalla provincia di Bolzano e per il restante 11% da fuori Provincia. Le zone del nostro bacino d'utenza più limitrofe sono Vipiteno, Brunico, Val Gardena, Chiusa. Si aggiungono poi un certo numero di alunni provenienti dalla provincia di Belluno. Gli alunni con background migratorio costituiscono il 26% della popolazione scolastica. Si registra la presenza di alunni di madrelingua tedesca o provenienti da famiglie bilingui o plurilingui.

Il Liceo, scientifico e linguistico, vanta una tradizione storica pluridecennale; l'Istituto Tecnico Economico, nato a seguito della riforma e della razionalizzazione dell'offerta scolastica provinciale, dal preesistente Istituto Professionale, è più recente, ma non per questo meno dinamico.
I progetti inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa rispecchiamo la multiforme espressione culturale dei soggetti coinvolti, confermando le scelte di fondo che rispondono alle composite esigenze educative dei tre percorsi formativi offerti e alle scelte strategiche dell'Istituto nel suo complesso.
Di fronte a questo quadro complesso appena abbozzato, è evidente quanto lo strumento motore dell'azione didattica, educativa e, di conseguenza, amministrativa, il budget economico e degli investimenti, debba essere più che mai flessibile, per accogliere le istanze di questa realtà territoriale variegata, caratterizzata da rapidi mutamenti sociali. Il concetto di autonomia che cerchiamo di interpretare si basa su una cultura organizzativa e di progettazione, espressione sicura di una fattiva collaborazione fra i suoi attori. Il risultato di questa cultura partecipativa è rappresentato dalle scelte organizzative, didattiche e di spesa, che sono elencate in questo documento, improntate a criteri di flessibilità, efficacia ed efficienza operativa.

Rimangono punti fermi irrinunciabili anche per l'anno 2024 le delibere del Collegio dei Docenti rivolte a programmare con attenzione le uscite didattiche pianificate in seno ai Consigli di classe

per assicurare tutte le iniziative inserite nel Piano dell'Offerta Formativa, anche al fine di evitare una eccessiva frammentazione dello svolgimento dell'attività didattica. Concentrare le risorse a disposizione su un numero definito di progetti ha l'intento di garantire un'adeguata copertura finanziaria, riducendo il costo per le missioni del personale docente e l'aggravio di spesa sui fondi di bilancio.

In aggiunta, gli organi collegiali hanno elaborato i criteri che definiscono la priorità di una attività didattica rispetto ad un'altra, al fine di facilitare una scelta comparativa razionale tra i progetti previsti nel Piano dell'Offerta Formativa e le iniziative deliberate dai Consigli di classe. I criteri elaborati sono i seguenti:

- equa ripartizione dei fondi disponibili tra Liceo ed ITE e tra i diversi indirizzi di studio, proporzionalmente al numero di alunni iscritti;
- effettuazione di non più di un progetto significativo per classe per anno scolastico;
- economicità dell'iniziativa per l'Istituto e contenuti oneri a carico delle famiglie;
- ripartizione degli oneri di spesa: 40 % a carico della scuola, 60% a carico delle famiglie (con l'eccezione dei progetti interamente finanziati con il bilancio scolastico);
- preventiva approvazione di tutte le iniziative da parte dei Consigli di classe e coinvolgimento di tutte le componenti scolastiche nelle varie fasi di deliberazione e di attuazione dei progetti;
- priorità per le iniziative previste dal Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto e per le iniziative che abbiano un collegamento diretto con il curricolo ed una proficua ricaduta didattica;
- rispetto del criterio del 70% della partecipazione degli studenti alle iniziative extrascolastiche, con eccezione per quelle facoltative o riservate alle "eccellenze";
- concentrazione in un unico periodo dei soggiorni studio che vengono limitati a una settimana.

Attività e progetti caratterizzanti l'Istituto

La panoramica delle attività e dei progetti di seguito riportata in tabella costituisce la parte più significativa di ciò che la scuola propone nel PTOF e in quello che prevede di attuare nel corso del 2024 e che si inserisce, appunto, nel piano triennale dell'offerta formativa 2021-2024.

Nome del progetto	Indirizzo	Nr. alunni
1. Progetto ambientale a Dobbiaco	ITE e Liceo classi prime	63
2. Soggiorno linguistico area tedesca	ITE e LICEO classi seconde	74
3. Soggiorno linguistico a Parigi	III Liceo BL - CL	26
4. Soggiorno scientifico	III Liceo Scientifico	9
5. Soggiorno linguistico area anglofona	IV ITE + IV Liceo LL/LS	48
6. Francoforte	III ITE	13
7. Progetto vela	IA-IB-IC-ID	12

Nella predisposizione del budget si è cercato di specificare le spese in maniera dettagliata, basandosi su precedenti analoghe esperienze. Per il 2024 si cercherà realizzare tutti i progetti previsti nel PTOF. Tuttavia, non risulta sempre possibile prevedere tutte le variabili che potrebbero intervenire, specialmente se si considera il numero degli studenti partecipanti ai progetti e agli aumenti dei prezzi di transfer e soggiorni.

Altre iniziative funzionali all'espletamento delle attività definite dal piano dell'offerta formativa, in particolare nell'ambito della formazione, dell'educazione alla salute e dei percorsi di alternanza scuola lavoro che richiedono finanziamenti nel corso dell'anno 2024

- recupero delle carenze formative e motivazione allo studio;
- potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche degli studenti;
- potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio per gli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati;
- incremento dell'alternanza scuola-lavoro e costruzione dei percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento;
- formazione del personale docente, non docente e della componente genitoriale;
- progetti di educazione alla salute;
- attività extrascolastiche di rilevanza per la comunità scolastica.

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

- il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, deliberato dal collegio dei docenti nella seduta del 26/01/2021 e approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/02/2021 (Delibera n. 1/2021)

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:

RICAVI:

Proventi da trasferimenti e contributi € 182.524,00

In questo importo sono comprese:

le assegnazioni ordinarie dell'Ufficio Finanziamento Scolastico della Provincia di Bolzano pari ad **€ 81.160,00** per il funzionamento didattico, amministrativo e la manutenzione assegnate con comunicazione del 24/10/2022.

Trasferimenti dalle famiglie

Si prevede di incassare dalle famiglie come quota per la partecipazione ai progetti scolastici **€ 92.814,00** pari al 60% del costo totale per ogni progetto.

Come ulteriore contributo viene richiesta all'atto dell'iscrizione una quota fissa che ammonta ad € 30,00 per alunno il cui totale corrisponde ad **€ 8.550,00**.
L'importo è stato deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera n.3 del 2020 in data 16 giugno 2020.

La quota totale proveniente quindi dai contributi da parte delle famiglie ammonta ad **€ 101.364,00**

Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome

Nessuna previsione

COSTI:

Costi totali per la gestione € 182.524,00

Per la definizione dei costi nel 2024 si è partiti da un confronto delle spese sostenute nel precedente anno finanziario, in questa maniera si è riusciti a definire con maggiore precisione la previsione. È stata incrementata la quota assegnata alla voce dei progetti, risultando quest'anno particolarmente elevata in relazione con il maggior numero di iscritti.

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	**€ 13.123,00**
Prestazioni di servizi	**€ 164.901,00**
Oneri diversi della gestione	**€ 4.500,00**

Ammortamenti e svalutazioni /

Per l'acquisto di materie prime e/o beni di consumo si sono previsti i seguenti costi:	**€ 13.123,00**
Giornali e riviste	5.000,00
Carta Cancelleria e Stampati	2.063,00
Vestiario	900,00
Accessori per uffici e alloggi	1.000,00
Materiale informatico	1.000,00
Stampati specialistici	500,00
Altri beni di facile consumo	2.660,00

Per le prestazioni di servizi si sono previsti i seguenti costi:	
Relazioni pubbliche, convegni, mostre Progetti scolastici - attività didattiche	**€ 164.901,00**
Pubblicità	1.000,00
Altre spese per trasferte (progetti PTOF)	154.689,00
Manutenzione mobili ed arredi	500,00
Manutenzione ordinaria impianti e macchinari	1.000,00
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.000,00
Manutenzione beni immobili	2.500,00
Manutenzione di altri beni materiali	500,00
Consulenza psicologica	500,00
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	1.000,00
Stampa e rilegatura	500,00
Spese postali	1.000,00
Servizi finanziari	712,00

Per le altre spese relative alla quota per lo smaltimento dei rifiuti e per il pagamento dell'Irap relativo ai prestatori d'opera esterni sono previsti i seguenti costi:	
Oneri diversi della gestione	**€ 4.500,00**
IRAP	500,00
Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani	4.000,00

Progetti previsti nel PTOF

SOGGIORNO NATURALISTICO A DOBBIACO - RISERVATO ALLE CLASSI PRIME

Il progetto di educazione ambientale e sportiva di Dobbiaco inserito all'interno del progetto accoglienza ha una grossa valenza formativa. Offre agli studenti l'opportunità di conoscere una delle valli più interessanti dal punto di vista naturalistico e paesaggistico dell'Alto Adige, con richiami geografici, mineralogici, di flora e fauna. Nonché la proposta di effettuare alcune escursioni, essere a contatto diretto con lo spettacolo delle svettanti Dolomiti, iscritte nella Lista del Patrimonio Mondiale dell'Unesco a partire dal 26 giugno 2009. Ascoltare dalle guide del Parco Naturale delle Tre Cime, quanto sia importante avere un senso di responsabilità in merito alla protezione e allo sviluppo sostenibile di questi luoghi, unici ed irripetibili. Inoltre, il progetto si pone come punto di partenza per creare comunità, migliorare il rapporto tra adolescenti, favorire una crescita umana e personale degli studenti, migliorare il rapporto con i docenti.

Gli studenti alloggeranno presso l'ostello del Grand Hotel di Dobbiaco.

1	Progetto Dobbiaco 2024	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	pernottamento (42,00 x 2)	63	84,00	5.292,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
	Contributo Provincia = 12,00€ per alunno x 2 pernotti = 24x63 = 1.520,00				
	Totale - contributo Provincia= 5.292,00 - 1.520,00 = 3.772,00				
		2.263,00	**1.508,00**	**3.771,00**	37,00

SOGGIORNO-STUDIO IN AREA DI LINGUA TEDESCA

(liceo e ite classi II)

Per le classi II liceo e ITE è previsto un soggiorno linguistico della durata di una settimana in un paese di area germanofona. Gli studenti seguiranno un corso di lingua allo scopo di consolidare l'apprendimento del tedesco attraverso l'immersione linguistica e di migliorare la fluidità espressiva. Gli alunni potranno anche acquisire dal vivo nozioni relative alla cultura tedesca e riflettere sulle differenze e peculiarità culturali del paese ospitante.

2	Progetto linguistico area tedesca Tubinga aprile 2024	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Scuola lingua con soggiorno famiglie e pensione completa	74	600,00	44.400,00	
	spese di viaggio	74	100,00	7.400,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		31.080,00	**20.720,00**	**51.800,00**	420,00

SOGGIORNO LINGUISTICO IN AREA FRANCOFONA
(classe III Liceo Linguistico)

Per le classi III Liceo Linguistico BL ed CL è previsto un soggiorno linguistico in un paese di area francofona. Durante il soggiorno verrà frequentato un corso di lingua di durata variabile, che verterà soprattutto sul potenziamento delle competenze linguistiche orali.

Il soggiorno ha anche l'obiettivo di preparare gli studenti al conseguimento del diploma internazionale di lingua francese DELF scolaire B1 e B2. Gli studenti avranno anche l'occasione di visitare e conoscere le offerte culturali di una città straniera.

3	Progetto soggiorno linguistico a Parigi aprile 2024	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Pernottamento con prima colazione	26	504,00	13.104,00	
	costo lezione e alternanza (spese scorso anno)	26	200,00	5.200,00	
	transfer all'aeroporto	26	78,00	2.028,00	
	Volo Linate - Parigi	26	224,00	5.824,00	
	assicurazione	26	15,50	40,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		15.935,00	**10.623,00**	**26.558,00**	613,00

SOGGIORNO STUDIO DI CARATTERE SCIENTIFICO
(classe III Liceo Scientifico)

Per la classe III Liceo Scientifico è previsto un soggiorno studio di carattere scientifico-artistico della durata di una settimana con l'obiettivo di intrecciare la didattica curricolare all'apprendimento non formale, mediante la visita a centri d'avanguardia di formazione, ricerca e sviluppo scientifico sul territorio nazionale e la fruizione di luoghi significativi della nostra cultura storico–artistica.

4	Progetto scientifico aprile 2024	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	pernottamento in hotel con trattamento mezza pensione	9	700,00	6.300,00	
	costi trasporto Andata Bressanone - Bolzano in treno + traghetto	9	200,00	1.800,00	
	VIAGGIO RITORNO: traghetto+treno+bus+aereo+bus+treno	9	100,00	900,00	
	TRASFERIMENTO INTERNO ISOLE	9	50,00	450,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		5.670,00	**3.780,00**	**9.450,00**	630,00

SOGGIORNO LINGUISTICO IN UN PAESE DI AREA ANGLOFONA

Per le classi IV Liceo Linguistico e Scientifico e la IV ITE è previsto un soggiorno linguistico in un paese di area anglofona. A un corso di lingua di durata variabile, che verterà soprattutto sul potenziamento delle competenze linguistiche orali, sarà abbinata una attività di alternanza scuola-lavoro all'estero. Il soggiorno ha anche l'obiettivo di preparare gli studenti al conseguimento della certificazione in lingua inglese FCE (First Certificate in English-livello B2/C1).

5	Progetto linguistico area anglofona aprile 2024	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Volo + Transfer da Bressanone - aeroporti	48	410,00	19.680,00	
	ASSICURAZIONE	48	35,00	1.680,00	
	SOGGIORNO (lezioni gite vitto alloggio bus cittadino transfer aeroporto e alternanza)	48	600,00	28.800,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		30.096,00	**20.064,00**	**50.160,00**	627,00

FRANCOFORTE 2023

Il progetto previsto dal PTOF prevede di partecipare ad un'esperienza spendibile nel mondo del lavoro e valida come orientamento in uscita.
È previsto durante il soggiorno di vedere un'applicazione diretta di quelle che sono le materie specifiche di indirizzo della scuola; praticare le due lingue, L2 ed L3.
Le attività saranno gestite in tedesco e in inglese, avendo così la possibilità di acquisire un vocabolario specifico. Inoltre, sarà possibile realizzare per gli studenti un progetto interdisciplinare che coinvolga le materie di indirizzo ma anche tedesco e storia, in modo da costruire un percorso e un'esperienza spendibile anche al colloquio di maturità.

6	**Progetto FRANCOFORTE 2024**	**alunni**	**spesa**	**totale**	**costo progetto per alunno**
	Transfer in bus + bus a disposizione + alloggio con 3 colazioni e 3 cene	13	350,00	4.550,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		2.730,00	**1.820,00**	**4.550,00**	210,00

PROGETTO VELA 2023

Il progetto in questione ha come scopo il diffondere tra gli alunni i valori dello sport velico; contribuire ad una maggiore conoscenza dell'ambiente marino, di siti raggiungibili solo via mare, attraverso un' esperienza sportiva dai contorni ludici e non agonistici.
Il corso a vela si svolgerà in navigazione su cabinati di 40 piedi con partenza dalla Marina Cala dè Medici il lunedì e rientro il venerdì con (possibilità di arrivo la domenica sera e pernottamento in barca) L' itinerario proposto sarà periplo di navigazione Capraia – Baratti – Elba.

7	**Progetto VELA 2024**	**alunni**	**spesa**	**totale**	**costo progetto per alunno**
	corso vela + noleggio 2 imbarcazioni + tesseramento a Pentena Sayling Accademy + visite guidate siti archeologici + pulizie finali barche	12	400,00	4.800,00	
	Viaggio A/R	12	150,00	1.800,00	
	Cambusa	12	100,00	1.200,00	
	Spese porti + carburante	12	50,00	600,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		5.040,00	**3.360,00**	**8.400,00**	420,00

2.3. 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.

Il Responsabile Amministrativo
Sig. Marco Smarra

La Dirigente Scolastica
prof.ssa Maria Concetta Capilupi

Firmato digitalmente da:
Marco Smarra
Data: 09/11/2023 16:57:34

Firmato digitalmente da: Maria Concetta Capilupi
Data: 10/11/2023 08:35:34