RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Budget economico e degli investimenti

Esercizio finanziario 2026

Dirigente scolastica dott.ssa Raffaella Lauria

Responsabile amministrativo: sig. Marco Smarra

INDICE

1.0 INTRODUZIONE	pag. 3
1.1 Descrizione generale dell'Istituto	pag. 3
1.2 Azioni formativo-gestionali	pag. 5
1.3 Attività e progetti caratterizzanti l'Istituto	pag. 7
1.4 Piano di sviluppo triennale	pag. 8
1.5 Obiettivi operativi e interventi prioritari	pag. 9
1.6 Potenziamento delle competenze multilinguistiche e interculturali	pag. 9
1.7 Progetti di partecipazione inclusiva	pag. 11
1.8 Formazione delle/dei docenti	pag. 12
1.9 Formazione del personale amministrativo	pag. 12
1.9.1 Progetto educazione ambientale: Trova la tua essenza	pag. 12
1.9.2 Progetto Spazio Narrativo	pag. 13
2.0 BUDGET ECONOMICO	pag. 13
2.1 Ricavi	pag. 14
2.2 Costi	pag. 14
2.3 Progetti previsti nel PTOF	pag. 16
2.4 Costi previsti	pag. 20
2.5 Il budget degli investimenti	pag. 20
2.6 Il budget 2026-2028	pag. 20

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 comprende 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.

Nel redigere il budget per l'esercizio finanziario 2025, oltre al Piano biennale dell'Offerta Formativa dell'istituto scolastico approvato con Delibera del Consiglio di Istituto n.10/2024 al RAV, al Piano di Miglioramento e al PAI, sono stati presi in esame l'ammontare dell'assegnazione ordinaria determinato secondo i criteri approvati dalla Giunta provinciale con Deliberazione n. 79/2018, e tutti i documenti relativi al passato esercizio, al fine di poter quantificare la previsione di costi, ricavi e investimenti.

1.1 Descrizione generale dell'Istituto

L'IIS di secondo grado di Bressanone conta, alla data del 03 novembre 2025, 147 studentesse/studenti iscritte/i all'Istituto Tecnico Economico e 194 studentesse/studenti iscritte/i al Liceo "Dante Alighieri" per un numero complessivo di iscritti di 341 studentesse/studenti e si articola in tre indirizzi di studio: Liceo linguistico, Liceo scientifico e Istituto tecnico economico, diurno e Istituto tecnico economico serale, scuola di seconda opportunità. Il Collegio dei docenti è composto da 54 docenti, mentre il personale amministrativo, tecnico e ausiliario conta 11 unità.

IIS di secondo grado Bressanone				
DOCENTI				
Grado di scuola	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario/Cattedra completa	Orario/Cattedra parziale
Liceo scientifico	8	5	10	3
Liceo linguistico	12	14	16	10
Ist. Tec. Economico	6	5	7	4
PERSONALE DI SEGRETERIA				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Segretario scolastico	1	-	1	
Collaboratrice amministrativa	1	-		1
Assistente di segreteria	1	-		1
PERSONALE AUSILIARIO				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Personale Ausiliario	4	1	2	3
COLLABORATRICI/COLLABORATORI ALL'INTEGRAZIONE				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Collaboratrici/Collaboratori all'integrazione	3	1	3	1
BIBLIOTECARIA				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale

Bibliotecaria	1		1	/
ASSISTENTE DI LABORATORIO				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Assistente di laboratorio	1		1	/

Si tratta, quindi, di una realtà di dimensioni contenute ma vivace e articolata, radicata nel territorio grazie a una lunga tradizione di collaborazione con la comunità locale. La sua complessità costituisce al tempo stesso il principale punto di forza e una preziosa risorsa: l'ampio bacino di utenza consente infatti di riunire in un unico contesto scolastico esperienze e culture diverse, che diventano occasione di arricchimento e stimolo educativo, sia per gli studenti sia per i docenti. Le studentesse e gli studenti provengono per il 46% dalla città di Bressanone, per il 42% dalla provincia di Bolzano e per il restante 12% da fuori Provincia. Il bacino d'utenza dell'Istituto comprende principalmente le aree di Vipiteno, Brunico, Val Gardena e Chiusa. A queste si aggiunge un gruppo di studentesse e studenti provenienti dalla provincia di Belluno. Le studentesse e gli studenti con background migratorio rappresentano circa il 18% della popolazione scolastica. È inoltre presente un numero significativo di studentesse e di studenti di madrelingua tedesca, o appartenenti a famiglie bilingui e plurilingui.

1.2 Azioni formativo-gestionali

L'IIS Bressanone vanta una solida programmazione culturale ed educativa che si intreccia con una varia e innovativa progettualità che ampia l'offerta formativa. I progetti inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa riflettono infatti, la ricchezza e la specificità formativa di ciascuno degli indirizzi dell'Istituto: l'Istituto Tecnico Economico, il Liceo Linguistico e il Liceo Scientifico — rispecchiandone i rispettivi traguardi formativi e le competenze in uscita. Essi confermano le scelte educative di fondo, pensate per rispondere ai bisogni formativi dei tre percorsi di studio e in coerenza con le finalità strategiche dell'Istituto nel suo complesso. Alla luce di questo quadro, risulta evidente come il principale strumento di supporto all'azione didattica, educativa e amministrativa — il budget economico e degli investimenti — debba mantenersi flessibile e adattabile. L'autonomia che l'Istituto interpreta e promuove si fonda su una solida cultura organizzativa e progettuale, espressione di una collaborazione concreta e consapevole tra tutte le componenti scolastiche. Il risultato di questa cultura partecipativa si traduce nelle scelte organizzative, didattiche e gestionali illustrate nel presente documento, orientate ai principi di flessibilità, efficacia ed efficienza operativa e finalizzate al raggiungimento dei traguardi formativi e delle competenze attese nei tre indirizzi di studio. Per l'anno 2025 si mantiene la linea di continuità con le scelte già adottate negli anni precedenti: restano infatti saldi i principi sanciti dal Collegio dei docenti, volti a garantire una programmazione attenta e coordinata delle uscite didattiche pianificate dai Consigli di classe. Tale impostazione mira ad assicurare la piena realizzazione delle iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e a prevenire un'eccessiva frammentazione delle attività didattiche.

Nonostante il blocco temporaneo delle attività extrascolastiche, l'Istituto ha continuato a valorizzare le esperienze formative, concentrando le risorse su un numero definito di progetti per garantire una copertura finanziaria adeguata e contenere i costi relativi alle missioni del personale docente e ai fondi di bilancio. In quest'ottica, anche per il 2025, il Collegio dei Docenti conferma la linea di razionalizzazione dei progetti più costosi, stabilendo di limitare i soggiorni linguistici a due nel corso del quinquennio, al fine di garantire sia la sostenibilità economica sia la continuità formativa. Gli Organi collegiali hanno ritenuto opportuno definire criteri chiari e condivisi per stabilire l'ordine di priorità nella realizzazione dei progetti didattici. Tale scelta nasce dalla necessità di garantire una gestione equilibrata e trasparente nei confronti della comunità scolastica, delle risorse disponibili, evitando decisioni arbitrarie e assicurando che le iniziative più significative per il percorso formativo vengano effettivamente realizzate. I criteri elaborati permettono di comparare i diversi progetti secondo parametri condivisi, rendendo più chiara la scelta delle attività da privilegiare e assicurando una distribuzione equa delle opportunità formative. Inoltre, l'adozione di criteri condivisi rafforza la coesione e la responsabilità dei diversi attori scolastici, promuovendo una cultura partecipativa e trasparente nella definizione delle priorità. In questo modo, la programmazione delle attività extrascolastiche non solo risponde alle esigenze operative e finanziarie dell'Istituto, ma si traduce anche in scelte pedagogicamente motivate e coerenti con gli obiettivi educativi complessivi.

I criteri elaborati sono i seguenti:

- **Equa ripartizione delle risorse**: i fondi disponibili vengono distribuiti tra il Liceo e l'Istituto Tecnico Economico, nonché tra i diversi indirizzi di studio, proporzionalmente al numero di studenti iscritti.
- **Limitazione dei progetti per classe**: per ciascun anno scolastico, ogni classe può partecipare a non più di un progetto significativo.
- **Economicità dell'iniziativa**: i progetti devono essere sostenibili per l'Istituto e comportare oneri contenuti a carico delle famiglie.
- **Ripartizione degli oneri di spesa**: salvo progetti interamente finanziati dal bilancio scolastico, il costo complessivo viene suddiviso con il 40% a carico dell'Istituto e il 60% a carico delle famiglie.
- **Approvazione e coinvolgimento**: tutte le iniziative devono essere preventivamente approvate dai Consigli di classe, con il coinvolgimento attivo di tutte le componenti scolastiche nelle fasi di deliberazione e di attuazione.
- **Priorità pedagogica**: vengono privilegiate le iniziative inserite nel Piano dell'Offerta Formativa e quelle strettamente collegate al curricolo, con una chiara ricaduta didattica.
- **Partecipazione degli studenti**: le attività extrascolastiche devono garantire la partecipazione di almeno il 70% degli studenti, fatta eccezione per iniziative facoltative o riservate agli studenti "eccellenti".
- **Concentrazione temporale dei soggiorni studio**: i soggiorni linguistici e di studio vengono concentrati in un unico periodo e limitati a una settimana.

1.3 Attività e progetti caratterizzanti l'Istituto

I progetti indicati in tabella, inizialmente previsti per il 2025, a seguito del blocco temporaneo delle attività extrascolastiche con accompagnamento delle/dei docenti, potranno essere realizzati nell'arco del 2026, compatibilmente con eventuali sviluppi positivi nella contrattazione. Ciò vale per tutti i progetti riportati in tabella, compresi il soggiorno linguistico a Parigi e il soggiorno studio con taglio scientifico.

Nome del progetto	**Indirizzo di studio**
1. Progetto ambientale a Dobbiaco	ITE e Liceo, classi prime
2. Soggiorno linguistico area tedesca	ITE e Liceo, classi seconde
3. Soggiorno linguistico a Parigi	III Liceo linguistico
4. Progetto scientifico	III Liceo scientifico
5. Soggiorno linguistico area anglofona	IV ITE + IV Liceo LL/LS
6. Visita al Parlamento Europeo a Strasburgo	III ITE
7. Progetto vela	IA-IB-IC-ID

Nella predisposizione del budget si è cercato di dettagliare le spese sulla base di esperienze analoghe precedenti. Pur prevedendo di realizzare tutti i progetti aggiornati nel PTOF, non è sempre possibile anticipare tutte le variabili che possono intervenire, come il numero effettivo delle studentesse e degli studenti partecipanti o eventuali incrementi dei costi per transfer e soggiorni. Oltre ai progetti principali riportati nel PTOF, l'Istituto prevede nel corso del 2025 lo svolgimento di ulteriori iniziative funzionali al raggiungimento degli obiettivi formativi ed educativi definiti dal Piano dell'Offerta Formativa. Tali attività, che richiedono specifici finanziamenti, sono finalizzate a rafforzare la formazione degli studenti, promuovere la salute, sostenere percorsi di alternanza scuola-lavoro e favorire la crescita complessiva della comunità scolastica.

Tra le iniziative previste si segnalano:

- progetti per l'orientamento in entrata e in uscita, comprensivi di moduli di 30 ore, volti a supportare le studentesse e gli studenti nella scelta dei percorsi scolastici e professionali;
- attività di potenziamento delle eccellenze, finalizzate a valorizzare le competenze e le attitudini delle studentesse e degli studenti più motivate/i e capaci;
- progetti di recupero delle carenze formative e sostegno alla motivazione allo studio;
- attività di tutoraggio e orientamento per accompagnare le studentesse e gli studenti nel percorso scolastico e nella scelta futura;

- potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
- promozione dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio per le studentesse e gli studenti con disabilità e con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati;
- incremento delle esperienze di formazione scuola-lavoro e costruzione;
- formazione continua del personale docente, del personale non docente e della componente genitoriale;
- progetti di educazione alla salute;
- attività extrascolastiche di rilevanza per la comunità scolastica;
- il progetto di "Scuola Aperta", che, oltre al recupero delle carenze formative, si propone come momento catalizzatore di creatività, innovazione e scoperta di talenti, favorendo l'apertura della scuola oltre il tempo canonico e offrendo alle studentesse e agli studenti spazi e opportunità per sviluppare le proprie inclinazioni ed esplorare nuovi interessi;
- attività per la promozione dell'intelligenza musicale e artistica, incluso lo sviluppo della band musicale;
- attività mirate al miglioramento dei risultati delle prove standardizzate e, in generale, all'innalzamento delle competenze di base;
- percorsi di preparazione alle certificazioni linguistiche;
- approfondimento della letteratura da rivalutare nella sua dimensione di strumento pedagogico e di crescita culturale delle studentesse e degli studenti.

Queste iniziative rappresentano strumenti essenziali per garantire una formazione completa e integrata, coerente con le finalità del PTOF e capace di rispondere alle diverse esigenze educative delle studentesse e degli studenti.

1.4 Piano di sviluppo triennale

Il Piano di sviluppo triennale dell'Istituto si propone di guidare in modo organico e strategico le azioni didattiche, formative e organizzative, garantendo una crescita equilibrata e sostenibile della scuola. Si tratta di uno strumento progettuale che integra le finalità del PTOF, del RAV e del PDM, traducendo gli obiettivi istituzionali in azioni concrete e monitorabili. Il Piano mira a promuovere il successo formativo delle studentesse e degli studenti, la qualità dell'insegnamento, l'equità educativa e la riduzione dei divari socioculturali. In particolare, esso valorizza il ruolo della scuola come luogo aperto al territorio, alla comunità civile e al mondo del lavoro, promuovendo esperienze di apprendimento significative e orientate allo sviluppo delle competenze chiave per la vita. Un'attenzione particolare è riservata al processo di internazionalizzazione, anche attraverso l'accreditamento Erasmus, che favorisce mobilità, scambi culturali e collaborazioni con istituzioni europee, offrendo alle studentesse e agli studenti e alle docenti e ai docenti opportunità di crescita linguistica, digitale e interculturale.

Il Piano di sviluppo si fonda sulla partecipazione attiva di tutti gli attori scolastici e sulla condivisione degli obiettivi strategici, garantendo trasparenza, flessibilità e monitoraggio continuo, così da rendere la scuola un ambiente "da abitare", stimolante e inclusivo, capace di accompagnare ciascuna studentessa e ciascun studente nel percorso di realizzazione del proprio progetto di vita.

1.5 Obiettivi operativi e interventi prioritari

Gli obiettivi operativi, delineati nei documenti di riferimento quali PDM, RAV e PTOF, costituiscono le condizioni necessarie per garantire:

- il successo formativo, l'equità, la qualità dell'azione educativa e la riduzione dei divari socioculturali;
- l'apertura della scuola al territorio e alla comunità civile, secondo l'approccio "Dentro e fuori la scuola – Service Learning", creando senso di appartenenza e reti di supporto per le studentesse e per gli studenti;
- l'interazione con la realtà economica e produttiva locale, attraverso percorsi formativi orientati a profili professionali coerenti con le richieste del mercato;
- una scuola "da abitare", dove il tempo scuola sia vissuto con benessere e piacere di apprendere insieme, valorizzando il contributo di ciascuna/o alla realizzazione del bene comune;
- percorsi di apprendimento attraverso il servizio solidale in contesti reali;
- il rafforzamento dell'internazionalizzazione, consolidando scambi, partenariati Erasmus+ e progetti europei, favorendo competenze linguistiche, digitali e interculturali.

Gli interventi prioritari per il triennio comprendono:

1.6 Potenziamento delle competenze multilinguistiche e interculturali attraverso:

- percorsi abilitanti la competenza comunicativa;
- soggiorni studio nei Paesi di riferimento delle lingue studiate;
- corsi preparatori alle certificazioni linguistiche;
- interventi di lettrici e lettori madrelingua;
- attività di debate;
- progetti di mobilità internazionale Erasmus+;

Recupero delle fragilità degli studenti e sviluppo di strategie di apprendimento efficaci, con attenzione alla metacognizione;

Valorizzazione delle eccellenze con percorsi mirati di approfondimento disciplinare, potenziamento delle competenze logico-matematiche, scientifiche, musicali e artistiche;

Orientamento in entrata, in uscita e moduli di 30 ore attività per promuovere talenti, creatività e apertura della scuola oltre il tempo canonico;

Attività per promuovere la scuola aperta favorendo il recupero delle carenze e momenti di scoperta dei talenti;

Implementazione di competenze sociali e relazionali, di cittadinanza attiva e di collaborazione tra pari;

Sensibilizzazione alla sostenibilità sociale e ambientale

Promozione di stili di vita sani e valorizzazione dello sport come strumento di socializzazione, coesione e sviluppo dell'autostima;

Monitoraggio e valutazione dei processi con riflessione condivisa, individuazione delle criticità e trasformazione in obiettivi da perseguire;

Miglioramento dei risultati nelle prove standardizzate supportato dal Servizio Provinciale di Valutazione (SPV);

Formazione continua del personale docente e non docente con coinvolgimento della componente genitoriale;

Progetti di educazione alla salute di rilevanza per l'intera comunità scolastica;

Preparazione alle certificazioni linguistiche

Percorsi di approfondimento della letteratura come strumento pedagogico e di elevazione morale.

La predisposizione del budget è stata effettuata per attività e progetti, con particolare attenzione al consolidamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e delle/dei docenti, alla realizzazione dei progetti PTOF previsti per il 2025 e al loro possibile spostamento al 2026 a causa del blocco temporaneo delle attività extrascolastiche con accompagnamento dei docenti. La Dirigente Scolastica ha allocato le risorse in maniera funzionale all'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, garantendo efficacia, equità e sostenibilità degli interventi.

1.7 Progetti di partecipazione inclusiva

L'Istituto, in coerenza con le finalità del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, promuove un ampliamento dell'offerta formativa finalizzato a garantire il successo formativo di tutte le studentesse e tutti gli studenti, con particolare attenzione alle studentesse e agli studenti con disabilità, con Disturbi Specifici dell'Apprendimento (DSA), Bisogni Educativi Speciali (BES) o situazioni di fragilità personale e socio–relazionale. L'obiettivo prioritario è favorire l'inclusione attiva e consapevole, attraverso la progettazione di percorsi personalizzati e l'attivazione di laboratori esperienziali che consentano agli studenti di sviluppare reali competenze spendibili nella vita quotidiana e nel futuro lavorativo**,** promuovendo autonomia, autostima e partecipazione.

Progetti e azioni specifiche:

Laboratori delle abilità e delle autonomie Laboratori pratici volti a potenziare le autonomie personali, sociali e operative, attraverso attività di cucina, orto didattico, cura degli spazi comuni, piccole manutenzioni e laboratori artigianali. Questi percorsi mirano a far acquisire competenze di vita quotidiana e capacità di collaborazione, problem solving e gestione delle responsabilità.

Laboratori digitali inclusivi Attività finalizzate a sviluppare competenze digitali e informatiche di base e avanzate, con l'uso di strumenti compensativi, software dedicati e ambienti digitali accessibili

Progetto "Arte come linguaggio universale" percorsi artistico–espressivi (pittura, musica, teatro, danza, fotografia) che promuovono la comunicazione non verbale e l'inclusione attraverso l'espressione creativa.

Laboratori per lo sviluppo delle competenze socio–emotive attività finalizzate al potenziamento dell'intelligenza emotiva, della consapevolezza di sé e delle proprie emozioni, della gestione dei conflitti e dell'empatia.

Percorsi di orientamento e inserimento lavorativo progetti di avvicinamento al mondo del lavoro e alla formazione professionale, in collaborazione con enti territoriali, associazioni e realtà produttive locali.

Attività sportive adattate e inclusive promozione dello sport come strumento di benessere, integrazione e partecipazione attiva, attraverso discipline adattate, giochi cooperativi e progetti in rete con associazioni sportive del territorio.

1.8 Formazione delle/dei docenti

Nell'ottica del miglioramento continuo della qualità dell'insegnamento e dell'innovazione metodologica, la scuola promuove specifiche azioni di formazione e aggiornamento del personale docente, finalizzate a potenziare le competenze professionali in ambiti strategici per la didattica contemporanea. In particolare, saranno organizzati percorsi di formazione rivolti alla didattica orientativa e all'utilizzo didattico dell'intelligenza artificiale (IA), con

l'obiettivo di fornire ai docenti strumenti, conoscenze e metodologie utili a guidare gli studenti in un percorso di apprendimento consapevole, personalizzato e orientato al futuro. La didattica orientativa sarà intesa come approccio educativo trasversale, volto a sostenere gli studenti nella scoperta delle proprie inclinazioni, attitudini e competenze, per accompagnarli in scelte formative e professionali consapevoli e coerenti con le proprie potenzialità. Saranno approfondite metodologie di orientamento attivo, tutoring, bilancio delle competenze, didattica per competenze e costruzione di e-portfolio personali. Parallelamente, la scuola promuoverà la formazione sull'uso didattico e critico dell'intelligenza artificiale, intesa come risorsa per l'innovazione educativa, la personalizzazione dei percorsi di apprendimento e il supporto alla progettazione didattica. I docenti saranno guidati all'utilizzo responsabile e consapevole delle tecnologie basate su IA, sia come strumenti di supporto alla didattica disciplinare sia come oggetto di riflessione critica in chiave etica e civica. I percorsi formativi saranno organizzati dalla scuola con il coinvolgimento di esperti esterni qualificati provenienti dal mondo accademico, dalla ricerca educativa e dal settore tecnologico, e potranno prevedere momenti laboratoriali, workshop e attività di sperimentazione in classe. Le iniziative formative si inseriscono nel quadro delle priorità individuate nel Piano di Formazione d'Istituto e sono coerenti con gli obiettivi del Piano Nazionale Scuola Digitale (PNSD) e con il Piano digitale provinciale e dell'Istituto con le Linee guida ministeriali per l'orientamento.

1.9 Formazione del personale amministrativo

Nell'ambito del piano di sviluppo e ottimizzazione dei processi interni, si prevede un intervento formativo rivolto al personale amministrativo finalizzato al potenziamento delle competenze digitali e all'introduzione di strumenti basati sull'intelligenza artificiale. L'obiettivo è quello di favorire una gestione più efficiente e automatizzata delle procedure scolastiche, migliorando la produttività e riducendo i tempi di lavorazione delle pratiche. La formazione verterà sull'utilizzo di piattaforme digitali per la gestione documentale, la comunicazione interna e la dematerializzazione dei processi, nonché sull'impiego di soluzioni di AI per l'analisi dei dati e il supporto alle decisioni amministrative. Tale investimento nella formazione rappresenta un passo strategico verso una scuola più moderna, innovativa e orientata alla semplificazione dei flussi di lavoro.

1.9.1 Progetto educazione ambientale: *Trova la tua essenza*

Il progetto *Trova la tua essenza* nasce con l'obiettivo di studiare la biodiversità delle orchidee e approfondire il loro rapporto con i microrganismi del suolo e dell'ambiente. Attraverso l'impiego di tecniche di microbiotecnologia, il progetto analizza le simbiosi tra orchidee e funghi micorrizici, fondamentali per la germinazione e la crescita delle piante. L'iniziativa mira a valorizzare la conservazione delle specie vegetali, promuovendo al contempo la sostenibilità e la conoscenza scientifica delle interazioni naturali che regolano gli ecosistemi. Inoltre, il progetto esplora le potenziali applicazioni biotecnologiche di questi microrganismi, come la produzione di biofertilizzanti naturali e il miglioramento della coltivazione in vitro delle orchidee.

1.9.2 Progetto Spazio Narrativo

Lo *Spazio Narrativo* è un progetto educativo e culturale dedicato alla promozione della legalità, del dialogo e della partecipazione attiva dei giovani. L'iniziativa intende creare un ambiente aperto e inclusivo in cui studenti, educatori e cittadini possano confrontarsi su temi fondamentali per la crescita personale e collettiva, come il rispetto delle regole, la responsabilità civile e la costruzione di una società più giusta e consapevole. All'interno dello *Spazio Narrativo* vengono organizzati incontri, dibattiti, tavole rotonde e laboratori creativi, con la partecipazione di personalità del mondo delle istituzioni, della cultura, della giustizia, del giornalismo e della ricerca. Attraverso il racconto di esperienze reali, testimonianze e percorsi di riflessione condivisa, i giovani sono incoraggiati a sviluppare senso critico, empatia e spirito di comunità. Il progetto mira a trasformare la narrazione in uno strumento di crescita: raccontare e ascoltare storie diventa un modo per comprendere la complessità del mondo e per costruire insieme una cultura della legalità, del dialogo e del rispetto reciproco.

2.0 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.

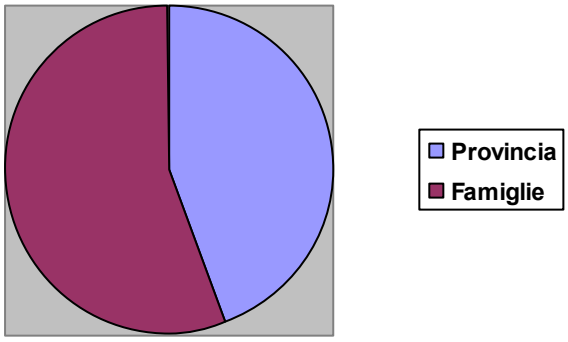
La costruzione del budget economico deve avvenire sulla base della competenza economica, in modo che vi sia equilibrio economico (ricavi pari o superiori ai costi), patrimoniale (le risultanze economiche del budget economico devono consentire e garantire equilibrio in termini di crescita o invariabilità 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:

2.1 RICAVI:

Proventi da trasferimenti e contributi **€ 207.647,20**



In questo importo sono comprese:

Le assegnazioni ordinarie dell'Ufficio Finanziamento Scolastico della Provincia di Bolzano pari ad **€ 91.749,00** per il funzionamento didattico, amministrativo e la manutenzione assegnate con comunicazione del 27/10/2025.

Trasferimenti dalle famiglie. Si prevede di incassare dalle famiglie come quota per la partecipazione ai progetti scolastici per

€ 105.668,20 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 e, calcolato per 341 alunni, da un totale corrispondente ad **€ 10.230,00**.

L'importo è stato deliberato dal Consiglio di Istituto con delibera n.3 del 2020 in data 16 giugno 2020.

La quota complessiva proveniente quindi dai contributi da parte delle famiglie ammonta ad

€ 115.898,20.

Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome

Nessuna previsione

2.2 COSTI:

Costi totali per la gestione € 207.647,20

Per la definizione dei costi nel 2026 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 in programma tutti i progetti del PTOF e in relazione con il maggior numero di iscritti.

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	**€ 10.000,00**
Prestazioni di servizi	**€ 193.147,20**

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:	**€ 10.000,00**
Giornali e riviste	3.000,00
Carta Cancelleria e Stampati	1.000,00
Vestiario	500,00
Accessori per uffici e alloggi	1.000,00
Materiale informatico	1.000,00
Stampati specialistici	500,00
Altri beni di facile consumo	2.000,00
Prodotti farmaceutici	250,00
Altri beni e prodotti sanitari	500,00
Prodotti chimici	250,00

Per le prestazioni di servizi si sono previsti i seguenti costi:	
Relazioni pubbliche, convegni, mostre Progetti scolastici - attività didattiche	**€ 193.147,20**
Pubblicità	1.000,00
Altre spese per trasferte (progetti PTOF)	176.594,00
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. Stampa e rilegatura	7.053,20 500,00
Spese postali	1.000,00
Servizi finanziari	1.000,00

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

2.3 Progetti previsti nel PTOF

SOGGIORNO NATURALISTICO A DOBBIACO – alunni 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 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	pernottamento (42,00 x 2)	87	84,00	7308,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
	Contributo Provincia = 12,00€ per alunno x 2 pernotti = 24x63 = 1.520,00				
	Totale - contributo Provincia=7.308,00 - 2.610,00 = 4.698,00				
		2818,00	**1879,00**	**4698,00**	54

SOGGIORNO-STUDIO IN AREA DI LINGUA TEDESCA – Studenti del Liceo e dell'ITE - classi II

Per le classi seconde del Liceo e dell'Istituto Tecnico Economico è previsto un soggiorno linguistico della durata di una settimana in un Paese di area germanofona. Questa esperienza ha l'obiettivo di consolidare l'apprendimento della lingua tedesca attraverso un'immersione linguistica completa, permettendo agli studenti di esercitare le competenze di ascolto, comprensione, conversazione e produzione scritta in contesti reali. Oltre all'aspetto linguistico, il soggiorno offre l'opportunità di approfondire la conoscenza della cultura, delle tradizioni e della vita quotidiana del Paese ospitante. Gli studenti saranno stimolati a riflettere sulle differenze culturali e sui diversi approcci sociali, sviluppando consapevolezza interculturale e capacità di confronto critico.

L'esperienza contribuisce non solo al miglioramento della fluidità espressiva e delle competenze comunicative, ma anche allo sviluppo di autonomia, adattabilità e apertura mentale, elementi fondamentali per la formazione di cittadini europei consapevoli e competenti. Il soggiorno linguistico, quindi, rappresenta un'importante integrazione del percorso scolastico, collegandosi direttamente agli obiettivi del PTOF di potenziamento delle competenze linguistiche e internazionali delle studentesse e degli studenti.

2	Progetto linguistico area tedesca Tubinga aprile 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Scuola lingua con soggiorno famiglie e pensione completa	65	600,00	39000,00	
	spese di viaggio	65	100,00	6500,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		27300,00	**18200,00**	**45500,00**	454,8

SOGGIORNO LINGUISTICO IN AREA FRANCOFONA - Studenti Liceo linguistico - classi III

Il progetto prevede un soggiorno studio a Parigi destinato alle studentesse e agli studenti del Liceo Linguistico, con l'obiettivo di potenziare le competenze linguistiche e culturali in lingua francese. Durante la settimana di permanenza, gli studenti parteciperanno a corsi intensivi di lingua, visite guidate e attività esperienziali che consentono un'immersione completa nella vita e nella cultura francese. L'esperienza favorisce non solo il miglioramento della comprensione e dell'espressione orale e scritta in lingua francese, ma anche lo sviluppo di competenze interculturali, capacità di autonomia e adattamento a contesti internazionali. Attraverso il contatto diretto con la città e la società francese, gli studenti acquisiranno conoscenze storiche, artistiche e sociali, stimolando curiosità, senso critico e apertura mentale. Il soggiorno a Parigi rappresenta quindi un'importante occasione educativa, integrando il percorso curricolare con esperienze concrete e motivanti, coerenti con gli obiettivi del PTOF e con la strategia di internazionalizzazione della scuola.

3	Progetto soggiorno linguistico a Parigi aprile 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Pernottamento con prima colazione	32	504,00	16128,00	
	costo lezione e alternanza (spes scorso anno)	32	200,00	6400,00	
	trasfer all'aeroporto	32	78,00	2496,00	
	Volo Linate - Parigi	32	224,00	7168,00	
	assicurazione	32	15,00	480,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		19603,20	**13068,80**	**32672,00**	627,9

- PROGETTO DAL TAGLIO SCIENTIFICO – alunni classi III Liceo scientifico

Il progetto a taglio scientifico è rivolto agli studenti del Liceo Scientifico con l'obiettivo di rafforzare le competenze matematico-scientifiche e di stimolare l'interesse verso la ricerca e l'innovazione. L'iniziativa prevede attività pratiche, laboratoriali e sperimentali, che consentono agli studenti di applicare i concetti teorici appresi in classe in contesti concreti e stimolanti. Il progetto promuove lo sviluppo del pensiero critico, della capacità di osservazione, della

formulazione di ipotesi e della verifica sperimentale, competenze fondamentali per la formazione di giovani cittadini consapevoli e preparati ad affrontare le sfide scientifiche e tecnologiche del mondo contemporaneo. Attraverso laboratori interattivi, esperimenti guidati e simulazioni, gli studenti acquisiscono strumenti per comprendere i fenomeni naturali, approfondire tematiche di attualità scientifica e sviluppare abilità di problem-solving e lavoro di gruppo. L'esperienza contribuisce inoltre a favorire la motivazione allo studio, l'autonomia e la capacità di collegare conoscenze teoriche e pratiche, integrando pienamente il percorso formativo del Liceo Scientifico e le indicazioni del PTOF

4	Progetto scientifico Isole Eolie aprile 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	pernottamento in hotel con trattamento mezza pensione	23	700,00	16100,00	
	costi trasporto Andata Bressanone - Bolzano in treno + traghetto	23	200,00	4600,00	
	VIAGGIO RITORNO: traghetto+treno+bus+aereo+bus+treno	23	100,00	2300,00	
	TRASFERIMENTO INTERNO ISOLE	23	50,00	1150,00	
				24150,00	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		14490,00	**9660,00**	**24150,00**	1050

SOGGIORNO LINGUISTICO IN UN PAESE DI AREA ANGLOFONA – studenti dell'ITE e del Liceo - classi IV

Per le classi quarte del Liceo Linguistico e Scientifico e della IV ITE è previsto un soggiorno linguistico in un Paese di area anglofona, finalizzato al potenziamento delle competenze comunicative e culturali degli studenti. Durante il soggiorno, gli studenti parteciperanno a un corso di lingua intensivo, con particolare attenzione allo sviluppo delle abilità orali, della comprensione e della produzione scritta in contesti reali. L'esperienza prevede anche attività di alternanza scuola-lavoro all'estero, che permetteranno agli studenti di applicare le competenze linguistiche in situazioni pratiche e professionalizzanti, favorendo lo sviluppo di autonomia, problem-solving e capacità di adattamento a contesti internazionali. Un obiettivo centrale del soggiorno è la preparazione al conseguimento della certificazione linguistica FCE (First Certificate in English, livello B2/C1), che rappresenta un riconoscimento ufficiale delle competenze linguistiche e costituisce un importante arricchimento del curriculum scolastico degli studenti. Oltre agli aspetti linguistici e professionali, il soggiorno offre un'importante esperienza di immersione culturale, consentendo agli studenti di conoscere la storia, le tradizioni e la vita quotidiana del Paese ospitante. Tale esperienza contribuisce allo sviluppo di competenze interculturali e alla formazione di cittadini europei consapevoli, capaci di confrontarsi con realtà diverse e di affrontare le sfide di un mondo sempre più globalizzato.

5	Progetto linguistico area anglofona aprile 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Volo + Trasfer da Bressanone - aeroporti	45	410	18450	
	ASSICURAZIONE	45	35	1575	
	SOGGIORNO (lezioni gite vitto alloggio bus cittadino tranfers aeroporto e alt	45	600	27000	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		28215,00	**18810,00**	**47025,00**	
					1045

STRASBURGO 2026 – studenti dell'ITE – classi III

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 visitare il Parlamento Europeo.

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.

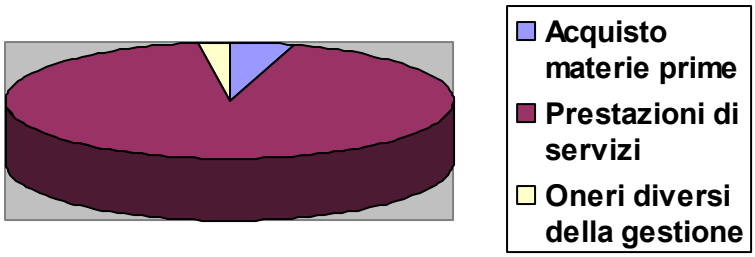
6	Progetto STRASBURGO 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Transfer in bus + bus a disposizione + alloggio con 3 colazioni e 3 cene	37	350	12950	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		7770,00	**5180,00**	**12950,00**	
					350

PROGETTO VELA 2026 – studenti meritevoli del Liceo e dell'ITE - classi prime

Il progetto ha l'obiettivo di promuovere tra gli studenti i valori educativi e formativi dello sport velico, come la collaborazione, la responsabilità, la disciplina e il rispetto reciproco. Attraverso la pratica della vela, gli studenti imparano a lavorare in squadra, a gestire le sfide in modo responsabile e a sviluppare capacità decisionali in contesti dinamici e stimolanti. Il progetto si propone inoltre di favorire una maggiore conoscenza e consapevolezza dell'ambiente lacustre, promuovendo un approccio sostenibile e rispettoso della natura. L'esperienza, impostata in forma ludico-sportiva e non agonistica, permette agli studenti di vivere l'apprendimento in maniera attiva e coinvolgente, stimolando la curiosità, la creatività e il senso di appartenenza al territorio. Oltre agli aspetti sportivi e ambientali, l'attività contribuisce allo sviluppo di competenze trasversali fondamentali, come la gestione del rischio, la comunicazione efficace, la leadership e la cooperazione, rafforzando il percorso educativo previsto dal PTOF e integrando l'offerta formativa con esperienze pratiche, motivanti e formative.

7	Progetto VELA 2026	alunni	spesa	totale	costo progetto per alunno
	Corso circolo nautico Brenzone	20	240	4800	
	Viaggio A/R	20	20	400	
	Ostello	20	196	3920	
	distinzione spesa	Famiglie	Scuola	Totale	
		5472,00	**3648,00**	**9120,00**	
					456

2.4 Costi previsti



2.5 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.

2.6 Budget 2027-2028

Gli importi delle assegnazioni ordinarie del budget economico relativo agli anni 2027-2028 vengono ridotti prudenzialmente del **5%** come da circolare dell'Ufficio finanziamento scolastico del 27.10.2025. Si riportano di seguito, sinteticamente, i componenti positivi e negativi della gestione relativamente al triennio 2026-2027-2028:

Budget economico

Conto	Descrizione	2026	2027	2028
2.1	Componenti positivi della gestione	€ 207.647,20	€ 203.059,20	€ 203.059,20
2.1.3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 207.647,20	€ 203.059,20	€ 203.059,20
2.1.3.1	Trasferimenti correnti	€ 207.647,20	€ 203.059,20	€ 203.059,20
2.1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 91.749,00	€ 87.161,00	€ 87.161,00
2.1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 91.749,00	€ 87.161,00	€ 87.161,00
2.1.3.1.02	Trasferimenti correnti da famiglie	€ 115.898,20	€ 115.898,20	€ 115.898,20
2.1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	€ 115.898,20	€ 115.898,20	€ 115.898,20

Budget economico

Conto	Descrizione	2026	2027	2028
2.2	Componenti negativi della gestione	€ 207.647,20	€ 203.059,20	€ 203.059,20
2.2.1	Costi della produzione	€ 207.647,20	€ 203.059,20	€ 203.059,20
2.2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2.2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.1.01.02.004	Vestiario	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
2.2.1.1.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
2.2.1.1.01.05.006	Prodotti chimici	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
2.2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.2	Prestazioni di servizi	€ 193.147,20	€ 188.559,20	€ 188.559,20
2.2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	€ 193.147,20	€ 188.559,20	€ 188.559,20
2.2.1.2.01.02.004	Pubblicità	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.2.01.02.999	Altre spese per trasferte	€ 176.594,00	€ 172.006,00	€ 172.006,00
2.2.1.2.01.07.003	Man.ord.mobili e arredi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.2.01.07.004	Man.ord.impianti e macch.	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.2.01.07.005	Man.ord.attrezzature	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.2.01.07.008	Man.ord.beni immob.	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
2.2.1.2.01.07.011	Man.ord.altri beni materiali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.2.01.09.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	€ 7.053,20	€ 7.053,20	€ 7.053,20
2.2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.2.01.15.001	Commiss.serv.finanz.	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2.2.1.9	Oneri diversi della gestione	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
2.2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
2.2.1.9.01.01.001	Irap	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
2.2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00

Il Responsabile Amministrativo

Sig. Marco Smarra

Marco Smarra
Firmato digitalmente da: Marco Smarra
Data: 17/11/2025 16:36:13

La Dirigente Scolastica

dott.ssa Raffaella Lauria

Firmato digitalmente da: Raffaella Lauria
Data: 17/11/2025 20:53:37