

LICEO «G. CARDUCCI»
via Mancini, 8 – Bolzano

**Relazione illustrativa del budget economico
triennale 2019-2021 e del budget annuale degli
investimenti 2019**



Parte contabile

INTRODUZIONE

Le istituzioni scolastiche a carattere statale della Provincia Autonoma di Bolzano, in attuazione del 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 e il regolamento relativo alla gestione amministrativo-contabile di cui al Decreto del Presidente della Provincia n. 38 del 13.10.17.

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 e in armonia con:

- il piano dell'offerta formativa, approvato con Deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 11 del 19.06.2017;
- il piano delle attività;

i riferimenti normativi sono:

- art. 17 D.lgs. 118/2011 e allegato 4/1 punto 4.3;
- Decreto Presidente Provincia n. 38 13.10.2017 - regolamento relativo alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche a carattere statale della Provincia Autonoma di Bolzano.

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.

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 avviene 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:

Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome 1.3.1.01.02.001

Le entrate derivanti da assegnazioni provinciali sono suddivise nelle entrate ordinarie per il funzionamento didattico-amministrativo pari a **€ 133.418,00**, di cui **€ 5.792,00** per la manutenzione ordinaria dell'immobile. A questi si vanno ad aggiungere **€ 15.557,00** per l'acquisto di libri di testo e per, per un totale di **€ 148.975,00**.

Attualmente il liceo è costituito da 37 classi, con 806 alunni e 87 docenti. Le assegnazioni ordinarie discendono dall'applicazione dei parametri provinciali alla realtà di questa scuola.

assegnazione ordinaria	€ 127.626,00
assegnazione per manutenzione	€ 5.792,00
assegnazione per libri di testo	€ 15.557,00
TOTALE ASSEGNAZIONE PROVINCIALE	€ 148.975,00

L'assegnazione straordinaria di fondi per la consulenza psicologica per il periodo gennaio-giugno 2019, di cui alla comunicazione del 6.7.2018 cartelle pubbliche 580000, ammonta a **€ 3.360,00**.

Discorso più articolato meritano i contributi regionali per i soggiorni studio all'estero.

I soggiorni previsti per il prossimo anno scolastico sono pianificati per le aree anglofone con cinque classi, francofone e ispaniche ciascuna con tre classi.

Sulla base dei contributi elargiti ogni anno dalla Regione per il finanziamento di iniziative europeistiche si stima che la Regione elargirà un contributo per i soggiorni linguistici per ogni alunno partecipante come da tabella sottostante.

Le quote vengono così calcolate:

Soggiorno in aree anglofone – 79 alunni x € 130,00	€ 10.270,00
Soggiorno di 2 settimane a Cirencester (UK) – 20 alunni x € 150,00	€ 3.000,00

Soggiorno ad Antibes (F) – 41 alunni x € 100,00	€ 4.100,00
Soggiorno a Grignan (F) – 19 alunni x € 80,00	€ 1.520,00
Soggiorno in aree ispaniche – 71 alunni x € 100,00	€ 7.100,00
TOTALE	€ 25.990,00

Trasferimenti correnti da famiglie 1.3.1.02.01.001

I contributi e/o versamenti delle famiglie per complessivi **€ 204.010,00** sulla voce di ricavo 1.3.1.02.01.001 si suddividono in:

- erogazioni liberali, finalizzate all'ampliamento dell'offerta formativa, per i corsi di recupero e per i progetti inseriti nel POF. Il contributo di € 40,00 a carico di ogni alunno, disciplinato dalla deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 20 del 17.10.2011, è volontario.

Gli alunni attualmente frequentanti il liceo sono 806; si stima, anche sulla base della cifra introitata quest'anno scolastico, che per il prossimo anno scolastico le famiglie che verseranno il contributo saranno 250, essendo esso a base volontaria, come da nota del Ministero Pubblica Istruzione prot. 593 del 7.3.13, per un totale di € 10.000,00

- viaggi d'istruzione, soggiorni studio linguistici, gite didattiche. Le famiglie verseranno per tali iniziative gli importi così determinati:

soggiorno studio in Gran Bretagna – Inghilterra o Scozia: 41 studentesse/i circa, classi 3G 3H (€ 520,00 x alunno)	€ 21.320,00
soggiorno studio in Gran Bretagna – Chester: 38 studentesse/i circa, classi 3A 3C (€ 520,00 x alunno)	€ 19.760,00
soggiorno studio di due settimane in GB - Cirencester: 20 studentesse/i classe 1H (€ 1.200,00 x alunno)	€ 24.000,00
soggiorno in Francia – Grignan: classe 3D, 19 alunne/i per un totale di (€ 370,00 x alunno)	€ 7.030,00
soggiorno in Francia – Antibes: classi 4D 4G, 41 alunne/i per un totale di (€ 500,00 x alunno)	€ 20.500,00
soggiorno studio in Spagna – Siviglia: classi 4E 4H, 46 studentesse/i (€ 500,00 x alunno)	€ 23.000,00
soggiorno studio in Spagna – Siviglia: classe 3E, 25 studentesse/i (€ 500,00 x alunno)	€ 12.500,00
soggiorno studio in Grecia: classi 4A 5B, 36 studentesse/i (€ 600,00 x alunno)	€ 21.600,00
soggiorno studio in Campania: classe 4B, 14 studentesse/i (€ 500,00 x alunno)	€ 7.000,00
soggiorno studio in Bosnia: classe 5H, 19 studentesse/i (€ 700,00 x alunno)	€ 13.300,00
Viaggi d'istruzione – gite e uscite didattiche di un giorno (400 studenti circa)	€ 12.000,00
Totale	€ 182.010,00

- iscrizioni agli esami per le certificazioni linguistiche internazionali di tedesco, di inglese, di francese e di spagnolo. Sulla stima dell'anno precedente si prevede un introito pari a € 12.000,00.

2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

Gli acquisti previsti in questo livello ammontano a € 51.156,00 e sono così suddivisi:

Quale ampliamento del patrimonio librario, DVD, CD, media della biblioteca scolastica € 8.000,00, visto come potenziamento degli acquisti rivolti a testi propedeutici per lo studio.

Acquisto libri di testo per l'anno scolastico 2019/2020 € 19.000,00

Acquisto di carta e materiale di cancelleria per il pentamestre 2019 e per l'anno scolastico 2019-2020 per € 5.000,00

Acquisto di abbigliamento per il personale per lo svolgimento della propria attività per il pentamestre 2019 e per l'anno scolastico 2019/2020 per una cifra pari a € 1.400,00

Beni in dotazione per le aule e gli uffici per il pentamestre 2019 e per l'anno scolastico 2019-2020 per un totale di € 1.000,00

Accessori e materiali per computer e stampanti per il pentamestre 2019 e per l'anno scolastico 2019-2020 per complessivi € 2.000,00

Acquisto di materiale tecnico-specialistico per i laboratori di scienze, fisica, artistica e informatica per il pentamestre 2019 e l'anno scolastico 2019/2020 per € 1.000,00

Beni per attività di rappresentanza pentamestre 2019 e per le attività che verranno effettuate nell'intero anno scolastico 2019/2020 per complessivi € 200,00

Beni e accessori per le attività sportive del pentamestre 2019 e dell'anno scolastico 2019-2020 per un totale pari a € 2.000,00

Stampati specifici specialistici per il pentamestre 2019 e l'anno scolastico 2019/2020 per € 800,00

Altri beni e materiali di consumo per i progetti POF (n. 3, 5, 14, 16, 18, 21, 26, 41 e 42) per totali € 3.256,00

Materiale di pronto soccorso per il pentamestre 2019 e l'anno scolastico 2019/2020 per € 500,00

Materiale di pulizia per l'igiene dei locali, beni e persone per il pentamestre 2019 e anno scolastico 2019/2020 per totali € 6.000,00

Piccole attrezzature per pulizie per € 1.000,00.

La quantificazione degli acquisti di cui sopra, in particolare quelli riguardanti la didattica, di solito viene effettuata durante il periodo estivo, periodo nel quale si pianificano tutte le attività per l'anno scolastico - che inizia col primo di settembre - o molto spesso durante i mesi di settembre e ottobre. È proprio in questi due mesi infatti che si insediano i nuovi consigli di classe, nel cui contesto nascono esigenze di acquisti di beni e materiali per l'intero anno scolastico, cioè fino a giugno 2019.

Qui di seguito un riepilogo schematizzato delle spese.

giornali, riviste (€ 8.000) e libri di testo (€ 19.000)	€ 27.000,00
carta, cancelleria e stampati	€ 5.000,00
vestiario (abbigliamento e calzature)	€ 1.400,00
accessori per uffici	€ 1.000,00
materiale informatico	€ 2.000,00
altri materiali tecnico-specialistici non sanitari (per laboratori scientifici e artistico)	€ 1.000,00
beni per attività di rappresentanza	€ 200,00
accessori per attività sportive e ricreative	€ 2.000,00
stampati specialistici	€ 800,00
altri beni e materiali di consumo n.a.c. (materiale per handicap e per alcuni progetti inseriti nel POF)	€ 3.256,00
Prodotti farmaceutici ed emoderivati (materiale di pronto soccorso)	€ 500,00
Prodotti chimici	€ 6.000,00
altri beni e prodotti sanitari n.a.c. (spese per materiale per pulizie)	€ 1.000,00

2.1.2 Prestazioni di servizi

L'importo complessivo pari a € 317.025,00 è suddiviso in diverse voci di costo.

Le spese di viaggio e alloggio dei relatori esterni per il progetto di "educazione alla legalità" POF n. 43/19 prevede una spesa pari a € 200,00.

A questa spesa si aggiungono € 1.460,00 per la copertura delle spese di viaggio, vitto e alloggio dovute alla partecipazione di nostri ragazzi/e ai vari agoni, come dai progetti "olimpiadi di filosofia – Forum di Faenza" POF n. 2/19 e "io ci sono, noi ci siamo e tu?" POF n. 3/19.

I costi di pubblicità per radio, televisione, inserzioni su giornali presunti sono di € 2.000,00.

I costi per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. ammontano a € 12.000,00. Tale importo inserito sulla voce di costo 2.1.2.01.02.999 è previsto per far fronte alle spese presunte per le varie uscite didattiche (viaggi d'istruzione e gite didattiche di una sola giornata per ca. 400 studenti).

La voce Formazione e addestramento (2.1.2.01.04.999) ricomprende le seguenti spese di corsi e attività incluse nel PTOF per un totale di € 2.510,00.

	gennaio/giugno 2018	
20	English advanced	€ 1.240,00
21	DSA e latino	€ 870,00
22	Lingua e cultura ispanica Nivel A2	da retribuire con straordinari o completamento

23	Francese livello A2	da retribuire con straordinari o completamento
----	---------------------	---

A tale voce di costo si aggiungono le spese per la formazione on-line per i corsi Cambridge attuati presso il nostro liceo per una stima di € 400,00.

Le spese di telefonia mobile si stimano sui € 500,00 (2.12.01.05.002). Le spese di telefonia fissa sono pagati direttamente dall'Ufficio Finanziamento scolastico.

La manutenzione ordinaria e le riparazioni prevedono tra le voci: mobili e arredi per € 1.000,00, impianti e macchinari € 500,00, attrezzature € 2.000,00 (in questa voce sono ricompresi i contratti di manutenzione annuale per gli attrezzi della palestra fitness e per i microscopi) e € 2.015,00 per il bene immobile.

La voce prestazioni professionali e specialistiche un costo di € 3.360,00 relativo all'assistenza psicologica (2.1.2.01.09.002), come da progetto "spazio ascolto" rivolto a tutta l'utenza scolastica: alunni, docenti, personale A.T.A. e genitori.

Nella voce servizi ausiliari si prevedono i servizi di pulizia per le nostre vetrate con l'ausilio di ponteggi € 2.500,00 e alla voce trasporti e traslochi € 500,00. Durante il periodo estivo vengono riordinati e aggiornati i vari magazzini e gli archivi cartacei. Una volta autorizzato lo scarto del materiale dagli uffici preposti si provvede tramite una ditta incaricata al trasporto del materiale al macero. Per la stampa e rilegatura di vario materiale (registri dei voti e dizionari) si stima di spendere € 500,00.

La voce Contratti di servizio per la formazione dei cittadini ricomprende la maggior parte delle spese relative ai progetti inseriti nel PTOF, di cui alla tabella sottostante:

	gennaio/giugno 2019	corsi 2.1.2.01.13.007
1	soggiorno Grecia	€ 1.440,00
2	Faenza + olifilo	<i>(prevede un'altra voce di costo)</i>
3	io ci sono	€ 600,00
4	soggiorno + academics F	€ 6.150,00
5	medievando	€ 1.480,00
6	teatro in lingua francese	€ 3.640,00
7	workshop potenziato	<i>richiesto contributo straordinario (€ 4.000,00)</i>
8	soggiorno + academics UK	<i>richiesto contributo straordinario (€ 3.400,00)</i>
9	giudizio universale	€ 240,00
10	FAI	€ 400,00
11	educare lo sguardo	€ 1.850,00
12	la bellezza del romanzo	€ 800,00
13	racconto comico	€ 800,00
14	giorno della memoria	€ 396,00
15	homo sum	€ 1.998,00
16	linguaggio universale	€ 690,00
17	letteratura visuale	€ 1.760,00

18	Tavola Tattile	€765,00
19	vocal training	€ 675,00
20	english advanced	(prevede un'altra voce di costo)
21	DSA e latino	(prevede un'altra voce di costo)
22	spagnolo	(prevede un'altra voce di costo)
23	francese livello A2	(prevede un'altra voce di costo)
24	tecniche pittoriche	€1.001,00
25	condividere conoscere	€ 600,00
26	promoclassico	€1.150,00
27	cultura spagnola	€ 1.920,00
28	leggendo andando	€ 1.920,00
29	musicoterapia	€ 1.800,00
30	circomotricità	€ 1.010,00
31	adozione e affido	€2.177,00
32	francofonia	€1.020,00
33	workshop in lingua inglese	€ 4.000,00
34	soggiorno + academics UK	€ 11.850,00
35	primo soccorso	€ 1.440,00
36	telefono amico	€ 200,00
37	impariamo a scontrarci	€ 934,00
38	affettività	€ 641,00
39	decisioni e scelte	€1.280,00
40	annales	€ 1.200,00
41	memoria, identità,	€ 960,00
42	alternanza scuola lavoro	€ 4.167,00
43	educazione legalità	(prevede un'altra voce di costo)
44	soggiorno + academics E	€7.100,00
45	Walther e il suo tempo	€1.850,00
	settembre/dicembre 2019	
46	workshop potenziato	richiesto contributo straordinario (€ 2.000,00)
	Totale annuo	€71.913,00

In aggiunta a tali spese si aggiungono i costi relativi ai soggiorni studio (2.1.2.01.13.007) così suddivisi:

soggiorno studio in Gran Bretagna – Inghilterra o Scozia: 41 studentesse/i circa, classi 3G 3H (€ 650,00 x alunno)	€ 26.650,00
soggiorno studio in Gran Bretagna – Chester: 38 studentesse/i circa, classi 3A 3C (€ 650,00 x alunno)	€ 24.700,00
soggiorno studio di due settimane in GB - Cirencester: 20 studentesse/i classe 1H (€ 1.350,00 x alunno)	€ 27.000,00
soggiorno in Francia – Grignan: classe 3D, 19 alunne/i per un totale di (€ 450,00 x alunno)	€ 8.550,00
soggiorno in Francia – Antibes: classi 4D 4G, 41 alunne/i per un totale di (€ 600,00 x alunno)	€ 24.600,00
soggiorno studio in Spagna – Siviglia: classi 4E 4H, 46 studentesse/i (€ 600,00 x alunno)	€ 27.600,00
soggiorno studio in Spagna – Siviglia: classe 3E, 25 studentesse/i (€ 600,00 x alunno)	€ 15.000,00

soggiorno studio in Grecia: classi 4A 5B, 36 studentesse/i (€ 600,00 x alunno)	€ 21.600,00
soggiorno studio in Campania: classe 4B, 14 studentesse/i (€ 500,00 x alunno)	€ 7.000,00
soggiorno studio in Bosnia: classe 5H, 19 studentesse/i (€ 700,00 x alunno)	€ 13.300,00
Totale	€ 196.000,00

Le spese postali si aggirano sui € 400,00 (2.1.2.01.14.002) e gli oneri per il servizio di tesoreria sui € 367,00 (2.1.2.01.15.002).

Il settore informatico vede un costo di € 4.000,00. Presso la scuola sono in funzione diversi software che prevedono un aggiornamento/manutenzione annuale a pagamento: libri di testo, gestione dell'orario scolastico, registro scolastici, sito web. Il registro scolastico negli anni ha sviluppato molteplici pacchetti applicativi; udienze, gestione sito, schede di valutazione, giustificazioni, alternanza scuola lavoro, firma digitale.

Le spese per i servizi di rappresentanza si stimano per € 300,00.

Nella voce altri servizi diversi n.a.c. (2.1.2.01.99.999) rientrano le spese per le certificazioni linguistiche per le quali si stanziavano € 12.000,00 e le spese per i conguagli costo copia per i contratti all-in per stampanti € 1.000,00.

2.1.9 Oneri diversi della gestione

A questo livello si riconducono due voci di costo: l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) e la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

La prima è stimata sulla base delle schede dei progetti inseriti nel PTOF e ammonta a € 2.837,00

	Progetto	IRAP 2.1.9.01.01.001
	gennaio/giugno 2018	
1	soggiorno Grecia	€ 123,00
2	Faenza + olifilo	
3	io ci sono	€ 51,00
4	soggiorno + academics F	
5	medievando	€ 126,00
6	teatro in lingua francese	€ 310,00
7	workshop potenziato	<i>richiesto contributo straordinario (€ 340,00)</i>
8	soggiorno + academics UK	
9	giudizio universale	€ 21,00
10	FAI	€ 34,00
11	educare lo sguardo	€ 158,00
12	La bellezza del romanzo	€ 68,00
13	racconto comico	
14	giorno della memoria	€ 34,00
15	homo sum	€ 43,00

16	linguaggio universale	
17	letteratura visuale	
18	Tavola Tattile	€ 66,00
19	vocal training	€ 58,00
20	english advanced	€ 106,00
21	DSA e latino	€ 74,00
22	spagnolo	
23	francese livello A2	
24	tecniche pittoriche	€ 150,00
25	condividere conoscere	€ 51,00
26	promoclassico	€ 98,00
27	cultura spagnola	€ 164,00
28	leggendo andando	
29	musicoterapia	
30	circomotricità	
31	adozione e affido	
32	francofonia	€ 87,00
33	workshop in lingua inglese	€ 340,00
34	soggiorno + academics UK	
35	primo soccorso	
36	telefono amico	
37	impariamo a scontrarci	€ 80,00
38	affettività	
39	decisioni e scelte	
40	annales	
41	memoria, identità,	€ 82,00
42	alternanza scuola lavoro	€ 355,00
43	educazione legalità	
44	soggiorno + academics E	
45	Walther e il suo tempo	€ 158,00
	settembre/dicembre 2019	
46	workshop potenziato	<i>richiesto contributo straordinario (€ 170,00)</i>
	Totale	€2.837,00

Per la tassa sullo smaltimento dei rifiuti si prevede un costo pari a € 9.932,00.

Come indicato nella voce di costo servizi il liceo è stato riconosciuto come "Cambridge International School". Per tale sperimentazione sono previste diverse spese "Euro fees" al Cambridge International Examinations che sono state stimate in € 1.385,00 annui.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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 D. Lgs. 23.06.2011 n. 118 e successive modifiche.

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

Per l'anno 2019 non si prevede di fare acquisti negli investimenti.

Bolzano, 9 novembre 2018

La segretaria scolastica

(Sig.a Sandra Ebnicher)

Il Dirigente scolastico

(prof. Andrea Pedevilla)