



**RELAZIONE**  
**ALLEGATA AL BUDGET ECONOMICO**  
**E DEGLI INVESTIMENTI**  
**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**



## **INDICE**

<b>1</b>	<b>Introduzione.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b><i>Progetti ed attività didattica.....</i></b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Budget economico.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1</b>	<b><i>Componenti positivi della gestione.....</i></b>	<b>6</b>
<b>2.2</b>	<b><i>Componenti negativi della gestione.....</i></b>	<b>9</b>
<b>3</b>	<b>Budget degli investimenti.....</b>	<b>15</b>
<b>4</b>	<b>Tabelle.....</b>	<b>16</b>



## **1.INTRODUZIONE**

Il budget economico ed il budget degli investimenti rappresentano lo strumento tecnico-contabile che esprime le azioni di breve periodo necessarie per la realizzazione degli obiettivi contenuti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto approvato con Delibera del Consiglio di Istituto nr. 16 del 28.11.2019 (art. 4 L.P. 29.06.2000, n.12, e successive modifiche e art.3, comma 2 D.P.P. 38/2017). Viene predisposto dal Dirigente Scolastico di concerto con il Responsabile Amministrativo (art. 5, comma 1 D.P.P. 38/2017) e riprende lo schema di conto economico dell'allegato 6/2 del D.lgs. 23.06.2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Il budget economico riporta le previsioni dei ricavi e dei costi di esercizio, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio. Il budget degli investimenti comprende invece gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali e immateriali previsti per l'anno di riferimento.

La programmazione economico-patrimoniale delle istituzioni scolastiche si svolge pertanto, sulla base di un budget triennale di previsioni di costi, ricavi, attività e passività come previsto dagli articoli 6bis e 6ter della L.P. 29.06.2000, n. 12 introdotti dalla L.P. 25.09.2015, n.11 e dal Regolamento relativo alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche a carattere statale e provinciale della Provincia autonoma di Bolzano D.P.P. 13.10.2017, n. 38.

Nel redigere il budget per l'esercizio finanziario 2022, oltre al Piano triennale dell'Offerta Formativa dell'istituto scolastico approvato con Delibera del Consiglio di Istituto n. 08 del 26.04.2021 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 ed investimenti.

L'Istituto Comprensivo Bassa Atesina composto da otto plessi, sei scuole primarie e due scuole secondarie di primo grado, è dislocato su cinque comuni del territorio meridionale dell'Alto Adige.

L'eterogeneità nella composizione dell'utenza, dovuta a fenomeni migratori diffusi e a differenti livelli socioeconomici e culturali della popolazione, rende necessaria una programmazione condivisa e coesa, ma allo stesso tempo rispettosa delle specificità dei singoli plessi e del legame con la ben radicata tradizione locale. Tale premessa è all'origine di scelte di programmazione in parte diversificate tra i vari plessi e ordini di scuole. Le situazioni di svantaggio socioculturale sono ancora prevalentemente collegate alla presenza di alunni con background migratorio e sinti, portatori di bisogni speciali di cui la scuola si occupa e che costituiscono anche ricchezza culturale, da valorizzare. La recente integrazione sul territorio di numerose famiglie migranti impone inoltre un progressivo aumento della collaborazione scuola-famiglia.

L'Istituto Comprensivo Bassa Atesina si caratterizza pertanto per una scelta culturale e didattica di inclusione, e mette in atto strategie tese alla costruzione di una comunità coesa e positiva, in cui tutti possano sentirsi accolti e compresi. La famiglia è ben presente nella politica formativa della scuola, in una sinergia cooperante tesa a rendere armoniosa l'azione di scuola, famiglia e territorio.

Alla definizione del profilo dell'Istituto concorrono inoltre quegli ambiti di potenziamento che ormai per tradizione ne determinano l'offerta formativa, ovvero il potenziamento linguistico nelle scuole primarie e secondarie, e lo sport nella scuola primaria. Il rapporto di Autovalutazione (RAV) dell'Istituto ha inoltre, individuato alcune priorità strategiche da perseguire relative, per il primo triennio, all'apprendimento con modalità Cgil e al miglioramento degli esiti degli alunni nelle prove standardizzate e, per il secondo triennio, alla promozione delle eccellenze come anche alla valorizzazione dell'autovalutazione da parte degli studenti, finalizzata all'orientamento.

Di tutte queste complesse dimensioni si tiene conto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa il quale, per ciò che riguarda i progetti, viene rinnovato annualmente. In esso rientrano sia la progettualità relativa all'anno solare 2022, riferita a parte, sia la riflessione didattico-organizzativa che muove i/le docenti nella loro attività formativa, soprattutto in riferimento all'attuazione piena delle indicazioni provinciali sui Curricoli di Studio. Le attività e i progetti sono finalizzati all'arricchimento e all'ampliamento dell'offerta culturale, formativa ed educativa, al sostegno delle situazioni di svantaggio, al miglioramento della qualità organizzativa, gestionale ed amministrativa dell'istituzione scolastica, alla dotazione dell'indispensabile materiale per lo svolgimento delle attività didattiche, al perseguimento delle priorità strategiche individuate nel RAV. In questo senso essi si contraddistinguono da un lato per il rispetto della continuità con i progetti degli anni precedenti, dall'altro, coerentemente con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, per quell'elemento di innovazione che sempre è richiesto alla programmazione di ogni istituzione scolastica.



Anche la collaborazione con le scuole in lingua tedesca, gli Enti e le agenzie formative del territorio rientrano nel piano di sviluppo dell'Istituto Comprensivo, che punta alla promozione delle potenzialità di ogni singolo alunno in ogni singolo plesso, coordinando e connettendo iniziative e percorsi diversi, attraverso convenzioni e progetti.

### **1.1. PROGETTI ED ATTIVITÀ DIDATTICA**

La progettazione didattico-organizzativa, nonché il relativo svolgimento delle attività, per la solarità 2022, è subordinata alle direttive impartite dalle competenti Autorità nazionali e provinciali in materia di salute, mobilità, sport, trasporti, ricettività alberghiera ed accesso ai siti di interesse culturale. Considerati i disposti normativi attualmente in vigore, si è ritenuto opportuno sospendere anche per l'a.sc. 2021/22 parte delle progettazioni previste dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa con particolare riferimento al soggiorno studio presso Vienna. Il prospetto riassuntivo delle attività allegato alla presente relazione le mantiene inserite in quanto parte dell'impianto didattico dell'Istituto scolastico con imputazione di euro 0,00, sia per quanto riguarda i costi che i ricavi. La ripresa della progettualità scolastica viene dunque programmata secondo un articolato equilibrio tra sicurezza, in termini di contenimento del rischio di contagio, benessere socio-emotivo degli alunni e lavoratori della scuola e qualità dei contesti e dei processi di apprendimento. Per l'a.sc. 2021/22 la progettazione prevede quindi una marcata presenza di attività didattiche in chiave laboratoriale, interattiva, grazie all'adesione a progetti FSE autorizzati a sostegno del successo formativo accompagnata da una ripresa delle attività quali il soggiorno studio a Dobbiaco ed il progetto ambientale da svolgersi presso Cesenatico oppure Trodena. Si è programmata e disposta l'organizzazione delle seguenti attività:

- uscite didattiche di un giorno per tutte le classi delle scuole secondarie di primo grado, da organizzarsi per plesso e classi parallele con stessa meta e nella stessa giornata e con l'ausilio di mezzo di trasporto privato;
- il soggiorno studio a Dobbiaco per le classi seconde e terze della scuola secondaria di primo grado (programmazione nell'anno solare 2022 - autunno), il soggiorno studio a Cesenatico per le classi quarte e quinte delle scuole primarie di Ora e Laghetti e quinta di Egna e il soggiorno studio a Trodena per le classi quinte di Bronzolo, Salorno e la pluriclasse di San Lugano;
- Sarà riprogrammata l'attività di pattinaggio; per quel che concerne il progetto "nuoto" ci si atterrà a quanto disposto dalla Sovrintendenza;
- Viene programmata l'attività di sci nordico – svolta in collaborazione con il VKE sezione di Egna durante le vacanze di carnevale – qualora sia possibile attuarla.

Resta inteso che nel caso in cui l'andamento del quadro epidemiologico dovesse peggiorare, l'Istituto scolastico, si riserva di sospendere anche le iniziative sopra indicate.

### **2. BUDGET ECONOMICO**

Il budget economico, assume la forma di un conto economico preventivo, ed è costituito dalle voci dal terzo al sesto livello del piano dei conti economico, secondo lo schema allegato 6/2 del D.lgs. 23.06.2011, n.118, e successive modifiche.

Viene predisposto nell'esercizio dell'autonomia delle istituzioni scolastiche, secondo il regolamento relativo alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche a carattere statale e provinciale della Provincia autonoma di Bolzano n. 38 del 13.10.2017 ed in armonia con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa approvato con Deliberazione del Consiglio di Istituto n.08 del 26.04.2021.

La costruzione del budget 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 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 solamente 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'Istituto Comprensivo Bassa Atesina.



<b>RICAVI</b>		<b>EURO</b>
2.1.2.2.01.06.001	Ricavi di impianti sportivi	500,00
2.1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome	94.999,00
2.1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	30.250,00
2.1.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali	1.000,00
2.1.3.1.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	29.776,00
2.1.3.1.03.99.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	748,00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>157.273,00</b>

<b>COSTI</b>		<b>EURO</b>
2.2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	23.399,00
2.2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.000,00
2.2.1.1.01.02.003	Equipaggiamento	500,00
2.2.1.1.01.02.004	Vestiario	1.000,00
2.2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	1.000,00
2.2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	2.000,00
2.2.1.1.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.000,00
2.2.1.1.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	183,00
2.2.1.1.01.02.011	Generi alimentari	200,00
2.2.1.1.01.02.009	Accessori per attività sportive e ricreative	500,00
2.2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.300,00
2.2.1.1.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	800,00
2.2.1.1.01.05.006	Prodotti chimici	12.000,00
2.2.1.1.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c..	1.500,00
2.2.1.2.01.02.999	Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	14.000,00
2.2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria.	500,00
2.2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	30,00
2.2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e pubblicazioni online	1.170,00
2.2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.000,00
2.2.1.2.01.07.006	Manutenzione ordinaria e riparazione di macchine per ufficio	1.000,00
2.2.1.2.01.09.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	0,00
2.2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.000,00
2.2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	500,00
2.2.1.2.01.13.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	66.541,00
2.2.1.2.01.14.002	Spese postali	800,00
2.2.1.2.01.15.002	Oneri per il servizio di tesoreria	700,00
2.2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.500,00
2.2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	230,00
2.2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	4.500,00
2.2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00
2.2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e bollo	250,00
2.2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e Province Autonome	0,00
2.2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Comuni	250,00
2.2.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali	1.920,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>157.273,00</b>
<b>UTILE/PERDITA</b>		<b>0,00</b>



<b>2.1. Componenti positivi della gestione</b>	<b>€ 157.273,00</b>
--	---------------------

<b>2.1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>€ 500,00</b>
--	-----------------

<b>2.1.2.2 Ricavi derivanti dalla vendita di servizi</b>	<b>€ 500,00</b>
--	-----------------

2.1.2.2.01.06.001 – Ricavi da impianti sportivi.

Si stanziano **euro 500,00**. Sul conto saranno introitate le somme versate a titolo di rimborso spese dai vari enti/società per l'utilizzo dei locali scolastici. Come previsto dal D.P.P. nr. 2 del 07.01.2008, e successive modifiche e integrazioni, il 50% della quota incassata, sarà inoltre versata al Comune, ente proprietario degli immobili. Nel corrente anno scolastico spetta all'Istituto Comprensivo Bassa Atesina la gestione dei locali degli edifici di Egna e della scuola primaria di Salorno.

<b>2.1.3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>€ 156.733,00</b>
---	---------------------

<b>2.1.3.1 Trasferimenti correnti</b>	<b>€ 156.773,00</b>
---------------------------------------	---------------------

2.1.3.1.01.02.001 – Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome.

Si imputano al conto **euro 94.999,00** di cui euro 60.974,00 quota di fondo ordinario per il funzionamento didattico - amministrativo concesso sulla base dei criteri stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Provinciale n. 79/2018 relativa a criteri ed importi per l'assegnazione di fondi alle istituzioni scolastiche pubbliche, per la determinazione dei contributi a carico di alunne e alunni nonché per la determinazione degli importi massimi per incarichi a personale esterno; euro 20.910,00 contributo per l'acquisto di libri di testo; euro 3.408,00 concessione prevista e calcolata in base alla Comunicazione dell'Intendenza scolastica dell'08.06.2021 per la realizzazione del soggiorno-studio a Dobbiaco per le classi prime e seconde delle scuole secondarie di primo grado previsto per il mese di settembre 2022 ed euro 9.707,00 relativo all'assegnazione straordinaria di fondi destinati all'inclusione di alunni con disabilità come da Circolare del Direttore di Ripartizione n. 5 del 02.03.2018.

L'importo totale di euro 60.974,00, determinato secondo la Delibera sopra indicata, si riferisce ai dati dell'Istituzione scolastica alla data del 30.09.2021 e sarà totalmente stanziato dal preposto ufficio presso l'Intendenza.

FONDI PER IL FUNZIONAMENTO DIDATTICO		TOTALE
1	Quota direzione	€ 10.450,00
2	Quota classe scuola primaria	€ 6.160,00
3	Quota classe scuola secondaria di 1. grado	€ 2.420,00
4	Quota alunno	€ 11.180,00
5	Quota insegnante	€ 7.900,00



6	Quota plesso	€ 5.500,00
7	Quota plesso sopra le 7 classi	€ 1.900,00
8	Quota aula magna	€ 1.140,00
9	Quota utilizzo edifici, impianti per attività extra-scolastiche	€ 2.750,00
10	Biblioteca scolastica	€ 3.589,00
11	Quota per alunno in situazioni di handicap	€ 4.465,00
12	Attività sportive scolastiche - Quota fissa	€ 6.793,00
Totale		€ 64.247,00
Detrazione per connettività Internet didattica e spese telefoniche		- € 3.273,00
Assegnazione ordinaria		€ 60.974,00

La somma di euro 20.910,00 è stata invece calcolata sulla base dei parametri di cui alla Delibera della Giunta Provinciale n. 922/2009. Per tale conteggio è stato utilizzato il numero alunni alla data del 30.09.2021, ovvero:

IMPORTO	MODALITÀ CALCOLO
€ 12.045,00	€ 33,00 x n.365 alunni della scuola primaria
€ 8.865,00	€ 45,00 x n. 197 studenti della scuola secondaria di 1. grado

Sono stati infine stanziati euro 13.115,00 relativi a concessioni straordinarie:

IMPORTO	ATTIVITÀ
€ 3.408,00	soggiorno-studio a Dobbiaco 2022/2023
€ 9.707,00	contributo per l'inclusione di alunni con disabilità – Circolare direttore di Ripartizione n. 05/2018

Il totale dei trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome ammonta complessivamente a **euro 94.999,00**.

#### 2.1.3.1.01.02.003 – Trasferimenti correnti da Comuni.

A seguito dell'accordo intercorso in data 06.12.2004 fra il Consorzio dei Comuni e la Provincia, a partire dall'anno finanziario 2005, i Comuni partecipano al finanziamento dell'attività didattica ed amministrativa delle scuole primarie e secondarie di primo grado attraverso il trasferimento alla scuola di un importo forfettario per alunno. La misura di detto importo viene fissata annualmente con l'accordo sulla finanza locale. Il contributo dei Comuni per l'anno 2022 viene fissato sulla base della quota di euro 55,00 assegnata negli anni precedenti ed ammonta ad **euro 30.250,00** (euro 55,00 x 550,00 alunni residenti in provincia di Bolzano al 30.09.2021). La quota viene versata dal Comune di residenza dell'alunno, indipendentemente dalla scuola frequentata. Di norma non versano la quota i Comuni di altre Province (per es. la Provincia Autonoma di Trento) e pertanto nel budget non sono state previste le quote relative ad alunni residenti fuori Provincia.

#### 2.1.3.1.01.04.001 – Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione.

Vengono stanziati **euro 1.000,00**. Sulla base della convenzione stipulata con il circolo di scuola primaria in lingua tedesca di Egna, quest'ultima rimborserà il 50% delle spese sostenute dal ns. istituto per materiale igienico e sanitario per la scuola primaria di Salorno.



2.1.3.1.02.01.001 – Trasferimenti correnti da famiglie.

Per le attività linguistiche, i viaggi di istruzione e le attività sportive e di inclusione si prevede un introito complessivo da parte delle famiglie di **29.776,00**, così costituito:

IMPORTO	ATTIVITÀ
€ 720,00	contributo alunni per adesione progetto "Aiutami a fare da solo" a.sc. 2022/2023
€ 17.980,00	contributo alunni per progetto "Settimana Azzurra/Trodèna" - classi IV e V
€ 11.076,00	contributo alunni per soggiorno-studio a Dobbiaco a.sc. 2022/2023

L'istituto Comprensivo Bassa Atesina mette a disposizione annualmente, per un ammontare massimo di euro 1.500,00, un fondo per le famiglie in situazione di difficoltà economica, come da Regolamento di Istituto approvato con Deliberazione del Consiglio di Istituto n.11/2018. Come dettagliato in premessa, per l'anno solare 2022, visti i disposti normativi attualmente in vigore, si è ritenuto opportuno sospendere parte delle progettazioni previste dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa con particolare riferimento al soggiorno studio a Vienna per le classi terze della scuola secondaria di primo grado. I ricavi derivanti dalle famiglie per l'attivazione delle iniziative previste dal Piano sono pertanto, ridotti rispetto alle annualità precedenti.

2.1.3.1.03.99.999 – Altri trasferimenti correnti da altre imprese.

Si imputano **euro 748,00** corrispondenti al contributo che l'Istituto prevede di incassare annualmente per la concessione e l'installazione di n. 4 distributori automatici di bevande e alimenti presso il centro scolastico di Egna e la scuola secondaria di 1. grado di Salorno. La scuola, interessata al mantenimento dei distributori, si sta adoperando per svolgere in autonomia la procedura di affidamento del servizio prevedendo per il triennio 2022-2024 il versamento di un contributo da parte della ditta affidataria dell'appalto.

<b>RIEPILOGO COMPONENTI POSITIVE DELLA GESTIONE</b> (voci estratte dal terzo livello del piano dei conti e sottoposte all'approvazione del Consiglio di Istituto)		
2.1.2.2	Ricavi derivanti dalla vendita di servizi	€ 500,00
2.1.3.1	Trasferimenti correnti	€ 156.773,00
2.1.4.9	Altri proventi	€ 0,00
<b>Totale componenti positive</b>		<b>€ 157.273,00</b>





<b>2.2. Componenti negativi della gestione</b>	<b>€ 157.273,00</b>
--	---------------------

Prima di procedere con la descrizione dei componenti negativi della gestione, preme specificare che si è provveduto a rispettare il “vincolo” per quanto riguarda gli stanziamenti inseriti nella tabella degli importi che compongono il “contributo ordinario” comunicati dall’ufficio finanziamento scolastico di cui alla Deliberazione della Giunta Provinciale nr. 79/2018. Tutte le somme assegnate per la realizzazione di attività in favore di alunni handicap o in situazione di disagio scolastico, così come i fondi per la biblioteca scolastica sono stati allocati sui conti corrispondenti ai fini dell’acquisto o attivazione di iniziative dedicate. Laddove necessario, inoltre, lo stesso contributo ordinario “non vincolato” è stato prelevato per integrare le progettualità in cui il fondo ordinario “vincolato” stanziato non risultava sufficiente ad attuare il progetto.

<b>2.2.1 Costi della produzione</b>	<b>€ 155.103,00</b>
-------------------------------------	---------------------

<b>2.2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>€ 59.382,00</b>
--	--------------------

2.2.1.1.01.01.001 – Giornali e riviste.

Viene stanziata la somma di **23.399,00 euro** di cui euro 20.910,00 corrispondono al contributo straordinario che si prevede assegnerà l’Ufficio assistenza scolastica, calcolato secondo i criteri stabiliti dalla Delibera della G.P. 922/2009 per l’acquisto dei libri di testo delle scuole primarie e secondarie ed euro 2.489,00 prelevati dal funzionamento ordinario per l’acquisto di testi per la biblioteca scolastica.

(scheda attività nr. 2022.09.0001 e 2022.07.0002)

2.2.1.1.01.02.001 – Carta, cancelleria e stampati.

**Euro 8.000,00** per provvedere all’acquisto di materiale di facile consumo per il quotidiano uso didattico e amministrativo. In particolare, dal conto sopra indicato si acquisteranno carta, penne, matite, evidenziatori, buste, raccoglitori, etc. per tutti i plessi scolastici. Sono comprese nel computo la carta e cancelleria per le attività di inclusione ed integrazione, la biblioteca e le due segreterie amministrative.

(scheda attività nr. 2022.01.0003)

2.2.1.1.01.02.003 – Equipaggiamento (strumenti musicali).

Si destinano **euro 500,00** per l’acquisto di strumentazione musicale sottosoglia di inventariazione.

(scheda attività nr. 2022.01.0004)

2.2.1.1.01.02.004 – Vestiario.

Si destinano **euro 1.000,00** per l’acquisto di ciabatte, abbigliamento di servizio e scarpe antinfortunistiche per tutto il personale ausiliario in servizio presso l’Istituto scolastico.

(scheda attività nr. 2022.02.0005)

2.2.1.1.01.02.005 – Accessori per uffici e alloggi.

**euro 1.000,00** per la dotazione di apparecchiature e macchinari d’ufficio il cui importo è sotto la soglia di inventariazione.

(scheda attività nr. 2022.01.0004)

2.2.1.1.01.02.006 – Materiale informatico.

Si prevedono costi per **euro 2.000,00** per accessori e materiali per computer, stampanti per la didattica, videoproiettori e tutto ciò che concerne altre eventuali attrezzature sotto la soglia di inventariazione.

(scheda attività nr. 2022.01.0004)

2.2.1.1.01.02.008 – Strumenti tecnico-specialistici non sanitari.

Si stanZIA la somma di **euro 1.000,00** per l’acquisto di strumenti destinati all’insegnamento, in particolare microscopi o altre attrezzature sottosoglia di inventariazione per i laboratori scientifico-tecnologici.

(scheda attività nr. 2022.01.0004)



2.2.1.1.01.02.009 – Beni per attività di rappresentanza.

Il conto permette il sostenimento di spese di rappresentanza (es. beni per cerimoniali, medaglie, coppe, etc.) per un ammontare complessivo di **euro 183,00**.

(scheda attività nr. 2022.01.0006)

2.2.1.1.01.02.011 – Generi alimentari.

Per l'attivazione di iniziative nell'ambito dell'inclusione che prevedono l'uso di cucina e la preparazione di alimenti, si assegnano **euro 200,00**

AMBITO	N. ATTIVITÀ	PROGETTO	CLASSE	ALUNNI	IMPORTO
INCLUSIONE	2022.09.0007	Progetti H 2022 (lab. cucina)	Tutte le classi interessate	alunni interessati	<b>200,00</b>
<b>TOTALE</b>					<b>200,00</b>

2.2.1.1.01.02.012 – Accessori per attività sportive e ricreative.

Saranno implementate le attuali dotazioni di materiale per le attività sportive per un importo previsto totale di **euro 500,00**.

(scheda attività nr. 2022.01.0004)

2.2.1.1.01.02.999 – Altri beni e materiali di consumo n.a.c.

Viene stanziata la somma di **euro 7.300,00** per provvedere alla fornitura di beni e materiali di consumo non ricompresi nelle precedenti voci per i plessi, la direzione e la biblioteca scolastica (es. toner e cartucce per stampanti, fotocopiatrici, etc.). Sarà acquistato materiale di consumo per il funzionamento e per le attività didattiche quali il laboratorio di bricolage per le scuole primarie e di scienze e tecnologia per le scuole secondarie di primo grado. In particolare, provette da laboratorio, morsetti, scovolini, punteruoli, etc.

(scheda attività nr. 2022.01.0003 e 2022.07.0002)

2.2.1.1.01.05.001 – Prodotti farmaceutici ed emoderivati.

Si imputano al conto **euro 800,00** per il rifornimento delle cassette di pronto soccorso presenti in tutti i plessi e le palestre dell'Istituto. Si prevede inoltre di utilizzare il presente conto per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale per tutto il personale scolastico come ad es. mascherine chirurgiche, maschere FFP2, visiere, etc.

(scheda attività nr. 2022.02.0005)

2.2.1.1.01.05.006 – Prodotti chimici.

L'Istituto scolastico intende acquistare prodotti per le pulizie per tutti i plessi afferenti per una spesa complessiva di **euro 12.000,00**. Considerata l'attuale situazione emergenziale, l'importo è stato calcolato utilizzando come parametro di riferimento l'ammontare speso nel 2020 dal presente conto. Si stima infatti, di dover provvedere ad acquistare prodotti disinfettanti e per le pulizie, anche per l'anno 2022, per le stesse quantità.

(scheda attività nr. 2022.02.0005)

2.2.1.1.01.05.999 – Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.

**Euro 1.500,00** per piccole attrezzature e macchinari per la pulizia sotto la soglia di inventariazione (es. aspirapolvere, aspira liquidi, etc.).

(scheda attività nr. 2022.02.0005)



<b>2.2.1.2 Prestazioni di servizi</b>	<b>€ 95.471,00</b>
---------------------------------------	--------------------

2.2.1.2.01.02.999 – Relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.

Si stanZIA la somma di **euro 14.000,00** relativa alle spese da sostenere per uscite didattiche di una o più giornate che non prevedano incarichi o costi per la formazione. Rientrano all'interno del conto le spese considerate di "trasferta" ovvero incarichi o costi per servizi di trasporto. Nell'anno finanziario 2022, con particolare riferimento al secondo semestre, l'Istituto Comprensivo Bassa Atesina sosterrà i costi di trasporto per permettere a tutte le classi delle scuole secondarie di primo grado di poter effettuare un'uscita didattica di un giorno in una città d'arte italiana (es. Verona, Mantova, Padova, etc.). Sarà altresì finanziato il servizio di trasporto per fruire del progetto teatrale organizzato dall'Intendenza scolastica "W il teatro":

AMBITO	N. ATTIVITÀ	PROGETTO	CLASSE	ALUNNI	IMPORTO
DIDATTICA	2022.04.0008	W il teatro, viaggi di istruzione	Tutte	Tutti gli studenti	<b>14.000,00</b>
<b>TOTALE</b>					<b>14.000,00</b>

2.2.1.2.01.04.004 – Formazione obbligatoria.

Si allocano al conto **euro 500,00** per la retribuzione di eventuali relatori che dovessero intervenire ad una giornata di aggiornamento prevista per i mesi di settembre/ottobre 2022. La Dirigente scolastica organizzerà un momento di formazione in favore del personale docente dell'Istituto scolastico. Il progetto è in questo momento ancora in fase di definizione ed a causa dell'attuale situazione sanitaria sarà valutato solamente nel corso dell'estate 2022 se sarà opportuno che la formazione si svolga in presenza oppure in modalità a distanza attraverso le piattaforme digitali disponibili. La decisione di effettuare una sola ed unica giornata di aggiornamento è dettata da una precisa scelta organizzativa dell'ente: da considerare in primo luogo la distanza dei plessi afferenti all'Istituto scolastico e quindi l'eterogeneità e molteplicità delle riunioni docenti che di conseguenza creano non poche difficoltà nel permettere di conciliare tutte le esigenze del corpo insegnante, la possibilità infine, di approfondimento tematico che permette di aggiornare gli argomenti e fornire strumenti utili per l'anno scolastico in corso. Preme ricordare che per l'a.sc. 2021/22 saranno organizzati corsi di aggiornamento online anche da parte dell'Ufficio aggiornamento e didattica dell'Intendenza scolastica italiana ai quali i docenti dell'Istituto prenderanno parte gratuitamente e con percorsi che occuperanno gli insegnanti nei pomeriggi in cui non sono programmate riunioni di plesso e/o di ambito.

(scheda attività nr. 2022.05.0009)

2.2.1.2.01.05.002 – Telefonia mobile.

Si prevede una spesa di **euro 30,00** per l'acquisto di ricariche per il cellulare in dotazione alla scuola e utilizzato durante i soggiorni-studio.

(scheda attività nr. 2022.01.0010)

2.2.1.2.01.05.003 – Accesso a banche dati e pubblicazioni online.

Si imputano **euro 1.170,00** per il rinnovo abbonamenti digitali a Italiascuola.it, Lex4school e consultazioni base dati e riviste online per la biblioteca scolastica (es. Liber Database, Scuola & Didattica, etc.).

(scheda attività nr. 2022.01.0011 e 2022.07.0002)

2.2.1.2.01.07.005 – Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature

L'I.C. Bassa Atesina mette a disposizione **euro 1.000,00** per la riparazione di macchinari e attrezzature per le pulizie.

(scheda attività nr. 2022.08.0012)

2.2.1.2.01.07.006 – Manutenzione ordinaria e riparazione di macchine per ufficio

Si computano **euro 1.000,00** per la riparazione di macchinari d'ufficio e attrezzature della didattica quali notebook, videoproiettori, stampanti, etc.

(scheda attività nr. 2022.08.0012)



2.2.1.2.01.09.002 – Assistenza psicologica, sociale e religiosa.

Non viene imputato alcun importo. Non è infatti, pervenuta alla data odierna la comunicazione relativa al contributo straordinario stanziato dall'Ufficio finanziamento scolastico per l'attivazione dello sportello psicologico e di orientamento "Parliamone" per il periodo gennaio – giugno 2022. L'iniziativa prevede la presenza presso la scuola di una psicologa che nel corso dell'anno svolga servizio di consulenza sia a docenti e alunni che genitori attraverso la programmazione di colloqui ed incontri riservati. L'Istituto scolastico si riserverà successivamente di valutare il finanziamento con fondi ordinari per la prosecuzione del servizio anche per il periodo gennaio-giugno 2022.

(scheda attività nr. 2022.09.0013)

2.2.1.2.01.11.002 – Servizi di pulizia e lavanderia.

Si imputano **euro 3.000,00** per la pulizia delle vetrature dei plessi dell'Istituto scolastico, della moquette e delle sedute dell'auditorium "A. Bertotti" di Egna e dei tubi di areazione e filtri della palestra del centro scolastico di Egna. Tale servizio non potendo essere svolto dal personale ausiliario normalmente in servizio, viene di norma appaltato ad ente esterno.

(scheda attività nr. 2022.01.0014).

2.2.1.2.01.11.003 – Trasporti, traslochi e facchinaggio.

Si imputano **euro 500,00** per lo spostamento e il trasporto di LIM e Smart TV (75"). L'Istituto scolastico, a partire dall'anno 2020 ha implementato il patrimonio tecnologico sia attraverso l'acquisto con fondi ordinari o assegnazioni straordinarie che donazioni da parte dell'Intendenza scolastica italiana. Si rende quindi necessario quindi programmare l'installazione ma anche lo smontaggio e spostamento di attrezzature già presenti presso le varie scuole destinatarie con eventuale direzionamento presso altre sedi. Parte dei costi saranno assorbiti direttamente dall'Intendenza scolastica mentre la restante parte è da imputare a carico della scuola.

(scheda attività nr. 2022.01.0014).

2.2.1.2.01.13.007 – Contratti di servizio per la formazione dei cittadini.

Dal conto saranno sostenuti costi per la stipula di incarichi e contratti a persone fisiche ed appalti di servizio ad associazioni ed enti per l'attivazione delle iniziative didattiche, compresi i soggiorni studio, previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto per un totale di **euro 66.541,00**. Di seguito in dettaglio tutte le progettazioni programmate per l'anno solare 2022:

AMBITO	N. ATTIVITÀ	PROGETTO	CLASSE	ALUNNI	IMPORTO
DIDATTICA	2022.03.0016	Progetti area didattica	Plessi e classi interessati	Tutti gli alunni interessati	<b>6.200,00</b>
INTEGRAZIONE	2022.06.0015	Progetto intercultura	Plessi interessati	Tutti gli alunni interessati	<b>1.855,00</b>
SPORT	2022.04.0017	Progetti ambito sportivo	Classi II e IV SP	165	<b>5.500,00</b>
AMBIENTE	2022.04.0018	Settimana Azzurra/Trodene	Classi IV e V SP	90	<b>24.530,00</b>
AMBIENTE	2022.04.0019	Soggiorno studio Dobbiaco	Classi I SSPG Egna/Salorno	52	<b>14.484,00</b>
INCLUSIONE	2022.09.0007	Progetti H	Classi integrate	Alunni 104/170	<b>13.972,00</b>
<b>TOTALE</b>					<b>66.541,00</b>

Oltre ai progetti sopra indicati, che prevedono l'attribuzione di incarichi a personale esterno e qualificato, saranno attivati durante entrambi gli anni scolastici dell'anno finanziario 2022, molteplici attività gratuite, sia di carattere ambientale che di educazione stradale, alimentare, etc. promosse dalla Provincia Autonoma di Bolzano, dagli enti formativi del territorio attraverso il fondo sociale europeo come ad esempio "frutta e latte



nelle scuole” progetto di educazione alla corretta e sana alimentazione, a titolo completamente gratuito per l'Istituto.

2.2.1.2.01.14.002 – Spese postali

**Euro 800,00** per sostenere le spese relative all'affrancatura di varie comunicazioni e invio di raccomandate e fascicoli personali docenti e alunni.

(scheda attività nr. 2022.01.0010)

2.2.1.2.01.15.002 – Oneri per il servizio di tesoreria.

Si stanziava la somma di **euro 700,00** per la corresponsione degli oneri relativi alla gestione da parte dell'istituto bancario incaricato del servizio di cassa dell'Istituto.

(scheda attività nr. 2022.01.0010)

2.2.1.2.01.16.001 – Gestione e manutenzione applicazioni.

**Euro 1.500,00** per le spese di gestione e manutenzione dell'applicativo di registro elettronico e per il servizio di hosting del sito web dell'IC Bassa Atesina.

(scheda attività nr. 2022.01.0011)

2.2.1.2.01.99.003 – Quote di associazioni.

**Euro 230,00** di cui euro 100,00 relativi al versamento della quota annuale di iscrizione dell'istituto scolastico ad ASSA ed euro 130,00 per l'adesione ad AIB – Associazione Italiana Biblioteche.

(scheda attività nr. 2022.01.0011 e 2022.07.0002)

2.2.1.2.01.99.999 – Altri servizi diversi n.a.c.

Si imputano **euro 4.500,00** di cui euro 4.000,00 per il pagamento del servizio di noleggio e lavaggio dei tappeti presenti presso gli accessi agli edifici scolastici dell'istituto e per i costi copie relativi ai contratti di servizio e manutenzione “all-in” della fotocopiatrice presente presso la segreteria docenti.

(scheda attività nr. 2022.01.0014).

Euro 500,00 infine, per spese relative ad attività didattiche, quali ingressi a musei, etc. Di seguito il prospetto di dettaglio per le iniziative didattiche:

AMBITO	N. ATTIVITÀ	INIZIATIVA	CLASSE	ALUNNI	IMPORTO
DIDATTICA	2022.04.0008	Uscite didattiche (ingressi musei)	Tutti i plessi ICBA	Tutti gli alunni interessati	500,00
<b>TOTALE</b>					<b>500,00</b>

<b>2.2.1.9 Oneri diversi della gestione</b>	<b>€ 250,00</b>
---	-----------------

2.2.1.9.01.01.001 – Imposta regionale sulle attività produttive.

**Euro 0,00** per il pagamento di eventuale imposta IRAP calcolata su compensi a collaboratori occasionali. Non si prevede la stipula di contratti con esperti esterni per prestazioni d'opera di tipo occasionale.

2.2.1.9.01.01.002 – Imposta di registro e bollo.

**Euro 250,00** per la corresponsione delle spese per bolli per il registro inventario e giornale di contabilità e altre imposte relative alla gestione da parte dell'istituto bancario incaricato del servizio di cassa dell'Istituto.

(scheda attività nr. 2022.01.0010)



<b>2.2.3 Costi per trasferimenti e contributi</b>	<b>€ 2.170,00</b>
---	-------------------

<b>2.2.3.1 Trasferimenti correnti</b>	<b>€ 2.170,00</b>
---------------------------------------	-------------------

2.2.3.1.01.02.001 – Trasferimenti correnti a Regioni e Province Autonome

Da tale conto potranno essere imputati costi per il versamento di risorse finanziarie all'ufficio Entrate della Provincia per il pagamento di ore eccedenti le normali attività didattiche ai docenti sia dell'Istituto scolastico che prestano servizio straordinario per interventi di recupero. Le ore infatti, che non possono essere retribuite attraverso l'apposito fondo di istituto, già impegnato per altre ulteriori attività funzionali, potranno essere liquidate secondo le modalità sopra riportate. Il progetto "lingua studio: una porta per apprendere" non sarà attivato nell'anno solare 2022 pertanto, si imputano **euro 0,00**.

2.2.3.1.01.02.003 – Trasferimenti correnti a Comuni.

**Euro 250,00** corrispondenti al 50% dei ricavi presunti per rimborsi spese a seguito dell'utilizzo di palestre e locali scolastici da parte di associazione ed enti esterni.

(scheda attività nr. 2022.04.0020)

2.2.3.1.01.04.001 – Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione.

Si prevede la corresponsione dell'importo di **euro 1.920,00** di cui euro 1.220,00 per l'adesione al progetto "Aiutami a fare da solo" – laboratorio per alunni DSA che ha finalità di promuovere attività di sostegno allo studio ed utilizzo delle nuove tecnologie e metodologie didattiche. L'adesione alla rete di scuole prevede il versamento di euro 200,00 più euro 50,00 per ciascun alunno partecipante. La scuola annualmente, così come previsto dall'accordo di rete stipulato con l'Istituto Comprensivo Europa 1 ente capofila ed organizzatore del progetto, conta circa n. 6 alunni aderenti all'iniziativa. Il restante importo di euro 700,00 è destinato alla direzione didattica in lingua tedesca di Laives che a partire dall'anno 2021, essendo consegnataria dell'edificio che ospita la scuola primaria in lingua italiana "G. Segantini" di Bronzolo, provvederà ad acquistare materiale igienico e prodotti per le pulizie. Sarà pertanto, richiesto a titolo di rimborso un importo forfettario concordato di euro 11,00 per alunno iscritto alla scuola primaria in lingua italiana di Bronzolo.

(scheda attività nr. 2022.09.0021 e 2022.02.005.)

<b>RIEPILOGO COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE</b> (voci estratte dal terzo livello del piano dei conti e sottoposte all'approvazione del Consiglio di Istituto)
--

2.2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 59.382,00
2.2.1.2	Prestazioni di servizi	€ 95.471,00
2.2.1.9	Oneri diversi della gestione	€ 250,00
2.2.3.1	Trasferimenti correnti	€ 2.170,00
<b>Totale componenti negative</b>		<b>€ 157.273,00</b>

Il budget economico per l'anno finanziario 2022 pareggia a **Euro 157.237,00**.



### **3. 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.

<b>1.2. Immobilizzazioni</b>	<b>€ 0,00</b>
------------------------------	---------------

<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 0,00</b>
---	---------------

Non sono previsti ulteriori investimenti in beni immateriali e materiali per l'anno finanziario 2022.

Egna, 01/12/2021

LA RESPONSABILE AMMINISTRATIVA  
dott.ssa Nicole Fianco  
(firmato digitalmente)

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
dott.ssa Raffaella Lago  
(firmato digitalmente)



BUDGET ECONOMICO ISTITUTO COMPRENSIVO BASSA ATESINA	Livello Stufe	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2024
<b>1 COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>1</b>	<b>157.273,00</b>	<b>157.239,00</b>	<b>157.239,00</b>
<b>1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>2</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni	3			
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	3	500,00	500,00	500,00
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni	3			
<b>1.3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>2</b>	<b>156.773,00</b>	<b>155.132,00</b>	<b>155.132,00</b>
1.3.1 Trasferimenti correnti	3	156.773,00	155.132,00	155.132,00
1.3.2 Contributi agli investimenti	3			
<b>1.4 Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>1.607,00</b>	<b>1.607,00</b>
1.4.1 Indennizzi di assicurazione	3			
1.4.3 Proventi da rimborsi	3			
1.4.9 Altri proventi	3		1.607,00	1.607,00
<b>2 COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>1</b>	<b>157.273,00</b>	<b>157.239,00</b>	<b>157.239,00</b>
<b>2.1 Costi della produzione</b>	<b>2</b>	<b>155.103,00</b>	<b>155.069,00</b>	<b>155.069,00</b>
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3	59.382,00	52.496,00	52.496,00
2.1.2 Prestazioni di servizi	3	95.471,00	102.323,00	102.323,00
2.1.3 Utilizzo di beni terzi	3			
2.1.9 Oneri diversi della gestione	3	250,00	250,00	250,00
<b>2.2 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2</b>			
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali	3			
2.2.2 Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	3			
<b>2.3 Costi per trasferimenti e contributi</b>	<b>2</b>	<b>2.170,00</b>	<b>2.170,00</b>	<b>2.170,00</b>
2.3.1 Trasferimenti correnti	3	2.170,00	2.170,00	2.170,00
<b>3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1</b>			
<b>3.1 Oneri finanziari</b>	<b>2</b>			
3.1.1 Interessi	3			
<b>3.2 Proventi finanziari</b>	<b>2</b>			
3.2.3 Altri proventi finanziari	3			
<b>5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1</b>			
<b>5.1 Oneri straordinari</b>	<b>2</b>			
5.1.1 Sopravvenienze passive	3			
5.1.2 Insussistenze dell'attivo	3			
5.1.9 Altri oneri straordinari	3			
<b>5.2 Proventi straordinari</b>	<b>2</b>			
5.2.2 Insussistenze del passivo	3			
5.2.3 Sopravvenienze attive	3			
5.2.9 Altri proventi straordinari	3			
<b>Differenza/Utile</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>