

Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige  
**Istituto pluricomprensivo in lingua italiana  
Vipiteno - Alta Val d'Isarco**

Scuole dell'Infanzia, Scuole Primarie, Scuola Secondaria di  
I grado, Istituto di istruzione secondaria di II grado  
Biennio liceo scientifico e Biennio I.T.E.

Vipiteno - Alta Val d'Isarco



Dirigenza - Direktion

Autonome Provinz Bozen - Südtirol  
**Italienischsprachiger Schulsprengel  
Sterzing - Wipptal**

Kindergärten, Grundschulen, Mittelschule, Oberschulzentrum  
Biennium des Realgymnasiums und Biennium der  
Fachoberschule für den wirtschaftlichen Bereich

Sterzing - Wipptal

39049 Vipiteno/Sterzing, Piazza Dr Alexander Langer/Dr Alexander Langer Platz, 2 ☐☐ 0472-765298 ☐ 0472-767781  
[www.ipc-vipiteno.edu.it](http://www.ipc-vipiteno.edu.it) ✉ [spc.vipiteno@scuola.alto-adige.it](mailto:spc.vipiteno@scuola.alto-adige.it) SPC.Vipiteno@pec.prov.bz.it Cod. Fisc./Steuer-Nr.: 90023340210

---

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

## **BILANCIO DI PREVISIONE**

### **2020**

**Predisposta dal Dirigente Scolastico  
di concerto con il Responsabile Amministrativo**

Dirigente scolastico incaricato: prof. Paolo Todesco  
Responsabile amministrativo: sig. Rosario Diano

## 1.0. 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 bilancio di previsione è un atto qualificante della vita della scuola e come tale deve rispecchiare fedelmente le reali esigenze della scuola stessa, sia in ordine alle spese di funzionamento che a quelle d'investimento.

Se si vuole pertanto che il bilancio diventi un autentico strumento di promozione scolastica, è necessaria l'attiva partecipazione delle varie componenti scolastiche in base alle loro competenze, tenuto conto delle esigenze del territorio, dell'utenza e della cornice di riferimento legislativo entro cui si svolge la funzione docente.

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 ed in armonia con il PTOF (piano triennale dell'offerta formativa), approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto nr. 14 del 29.11.2018 e le schede di progetto.

Riferimenti normativi:

- Art. 17 D.lgs.118/2011 e allegato 4/1 punto 4.3
- regolamento relativo alla gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche a carattere statale e provinciale della Provincia Autonoma di Bolzano approvato con decreto del Presidente della Provincia nr. 38 del 13.10.2017

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 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 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche.

### 1.1. Situazione generale dell'Istituto

L'Istituto Pluricomprendivo di Vipiteno comprende:

- 3 scuole dell'infanzia (Vipiteno, Colle Isarco, Brennero)
- 2 scuole primarie (Vipiteno, Colle Isarco)
- 1 scuola secondaria di I grado (Vipiteno)

Il personale **nel complesso** consta di 74 unità; include docenti, personale amministrativo e ausiliario e ha le seguenti caratteristiche:

IPC VIPITENO ALTA VAL D'ISARCO				
DOCENTI				
Livello di scuola	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario/Cattedra completa	Orario/Cattedra parziale
SI (personale provinciale)	10	13	17	6
SP (personale statale)	13	11	19	5
SSI Grado (p. statale)	5	9	8	6

PERSONALE DI SEGRETERIA (personale provinciale)				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Segretario scolastico		1	1	
Assistenti di segreteria	2		1	1
PERSONALE AUSILIARIO (personale provinciale)				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Personale Ausiliario	4		3	1
COLLABORATRICI ALL'INTEGRAZIONE (personale provinciale)				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Collaboratrici all'integrazione		3		3
BIBLIOTECARIO (personale provinciale)				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Bibliotecario		1		1
ASSISTENTE DI LABORATORIO (personale provinciale)				
	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Orario completo	Orario parziale
Assistente di laboratorio	1			1

Come emerso dal Rapporto di Autovalutazione, in questo ambito si rileva la forte presenza di personale a tempo determinato, soprattutto tra le/i docenti: ciò comporta la difficoltà di programmare in modo razionale le attività a carattere pluriennale e la necessità di progettare in modo flessibile, prevedendo iniziative a cura di **personale esperto esterno alla scuola** per progetti di particolare rilevanza e significatività rispetto alle priorità del PTOF.

## 1.2. Progettualità

Negli scorsi anni scolastici l'Istituto ha attuato una complessa serie di iniziative per introdurre innovazioni adeguate a rendere significativa la propria offerta formativa rispetto alle esigenze del territorio.

Tenendo conto delle indicazioni della letteratura scientifica internazionale relativa alla ricerca educativa e all'area specifica dello sviluppo scolastico (school improvement research) si è agito su diversi piani.

### A livello organizzativo:

- ridefinizione delle **priorità del Piano Triennale dell'Offerta Formativa** secondo quattro linee di sviluppo concernenti il **potenziamento linguistico**, la cura dell'**area matematica e scientifica**, il potenziamento di tutte le iniziative volte a sostenere **l'inclusione**, l'attuazione dell'area relativa **all'educazione alla cittadinanza** (comprensiva di educazione alla salute ed ambientale).
- ridefinizione delle caratteristiche di **rapporto e comunicazione con le famiglie e tra dirigenza/segreteria e docenti**, puntando in modo coerente ad una semplificazione e velocizzazione delle modalità (comunicazioni esclusivamente via mail, rifacimento della pagina web dell'Istituto, introduzione di una piattaforma interattiva ad uso della componente docenti, registro elettronico), al coinvolgimento costante delle diverse componenti nei processi decisionali nel rispetto dei differenti ruoli e delle differenti responsabilità;
- prosecuzione delle forme di **collaborazione con le risorse del territorio**, quali Comune, Provincia, Centri linguistici, Servizi sociali, Ripartizione 17, Progettualità scolastica e Area pedagogica al fine di ricevere sostegno e finanziamenti adeguati alla realizzazione della progettazione complessiva;
- prosecuzione di **gruppi di lavoro in verticale** per migliorare la percezione della continuità tra i docenti e dello staff di dirigenza; quest'ultimo riveste una funzione fondamentale nella definizione dello sviluppo scolastico dell'Istituto anche rispetto alla collocazione attuale di due livelli (primaria, secondaria di I grado) e in previsione della riapertura del terzo livello (scuola secondaria di II grado) nel nuovo Polo scolastico "Alexander Langer".

### A livello di sviluppo del personale e della didattica:

- cura costante della **formazione** e dell'**aggiornamento** delle/i docenti attraverso attività mirate durante l'anno e la giornata pedagogica; tutte le iniziative di questo ambito sono correlate alle priorità definite nel PTOF;
- cura continua affinché i contenuti affrontati nella formazione trovino **implementazione adeguata nella quotidianità scolastica** (es: forme di differenziazione didattica, classi aperte, attività facoltative opzionali, ecc.) con una forte attenzione alla coerenza dei processi di ricaduta;
- prosecuzione dell'attività progettuale per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel PTOF.

### 1.3. Piano di sviluppo

Si tratta di un **piano di sviluppo di durata per lo meno triennale** che viene monitorato dall'ispettore di riferimento, dal Sovrintendente e da un esperto supervisore.

Sulla base di questo piano gli obiettivi da raggiungere attraverso l'attività generale e gli specifici progetti rimangono quelli enunciati lo scorso anno scolastico e elencati nel piano di miglioramento. Sono da ricondurre dunque alla necessità di:

- garantire il successo formativo, tenuto conto della necessità di intervenire in caso di disagio scolastico, ma anche di incrementare le attività per sostenere le eccellenze; diversificare e potenziare l'offerta formativa per elevare lo standard di qualità;
- rendere concreta ed operativa con incontri tra il personale la continuità tra ordini di scuola presenti nel territorio in cui ha sede l'Istituto, integrando risorse, competenze, esperienze al fine di costruire una vera identità di istituto, anche attraverso la formazione, l'adesione a progetti proposti dalle risorse del territorio;
- interagire produttivamente col territorio, creando coerenza tra nuove esigenze e scelte pedagogiche dell'Istituto;
- promuovere la partecipazione dei genitori alla vita scolastica, sollecitando questa componente ad interagire con tutti gli attori dell'istituto e creando le condizioni per attivare la consapevolezza della loro corresponsabilità attraverso interventi specifici.

#### Gli interventi prioritari e programmatici:

- potenziamento delle competenze relative alle lingue e ai vari linguaggi attraverso l'ampliamento dell'offerta formativa e più precisamente mediante l'offerta di attività CLIL in tutti gli ordini scolastici sia in tedesco che in inglese;
- aumento delle iniziative volte al recupero e al potenziamento delle diverse discipline, con particolare attenzione all'asse matematico;
- potenziamento delle competenze negli ambiti dell'educazione alla cittadinanza, alla salute e all'ambiente attraverso attività curricolari ed extra-curricolari, cercando di sfruttare le occasioni offerte dal territorio, dalle istituzioni e dall'Area Pedagogica;
- personalizzazione ed individualizzazione degli interventi utilizzando le esperienze di piccolo gruppo, laboratorio, interventi di specialisti ad integrazione delle competenze dei docenti al fine di realizzare compiutamente i piani individualizzati, personalizzati e a carattere transitorio;
- strutturazione e documentazione dell'attività e dei progetti svolti, con particolare attenzione alla redazione del curricolo d'Istituto e alla documentazione delle attività didattiche più innovative, con particolare attenzione alle attività svolte in cooperative learning;
- formazione dei docenti per quanto riguarda le modalità didattiche più innovative;
- attuazione di attività specifiche per la realizzazione di procedure autovalutative anche tenendo conto delle prove centralizzate e standardizzate (INVALSI);
- attuazione di attività specifiche per i genitori, con lo scopo di far conoscere le intelligenze multiple e approfondire le competenze dell'intelligenza emotiva, migliorare la comunicazione e la collaborazione tra scuola e famiglia.

La parte relativa alla spesa è stata redatta per programmi e progetti, con particolare attenzione alla parte relativa allo sviluppo scolastico e al sostegno delle competenze degli studenti. Sulla base delle necessità emerse, il Dirigente Scolastico ha provveduto ad allocare le risorse per la puntuale realizzazione dei progetti e delle attività previste dalla progettazione.

## 2.0 Budget

Tenendo conto delle considerazioni riportate nei precedenti paragrafi si considera dunque, il budget sotto l'aspetto amministrativo-contabile:

### 2.1 Il budget economico

Il budget economico autorizzatorio evidenzia la previsione relativa a costi e ricavi di competenza, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio.

La costruzione del budget economico deve avvenire sulla base della competenza economica, in modo che vi sia equilibrio economico (ricavi pari o superiori ai costi), patrimoniale (le risultanze economiche del budget economico devono consentire e garantire equilibrio in termini di crescita o invariabilità del patrimonio netto della scuola) e finanziario (le risultanze economiche del budget devono garantire la liquidità necessaria alla corretta gestione e al rispetto degli ordinari flussi finanziari).

La quantificazione della previsione tiene conto in particolare del principio della **prudenza**: nel budget economico sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nell'esercizio, mentre le componenti negative sono limitate alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico dell'istituzione scolastica:

## RICAVI

**1.3 Proventi da trasferimenti e contributi** **€ 59.289,86**

### 1.3.1.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

In questa voce sono comprese:

- le assegnazioni ordinarie dell'Ufficio Finanziamento Scolastico della Provincia di Bolzano **€ 30.197,00** (per il funzionamento didattico-amministrativo);
- l'assegnazione vincolata della Provincia per assistenza psicologica **€ 1.679,94**
- l'assegnazione vincolata della Provincia per i libri di testo calcolato in riferimento alla normativa vigente (Delibera della Giunta Provinciale 922/2009) **€ 9.153,00**
- l'assegnazione vincolata della Provincia destinata alle scuole dell'Infanzia **€ 4.480,92**
- le assegnazioni ordinarie dei vari Comuni per il funzionamento didattico-amministrativo (55,00 € x 243 alunni delle scuole primarie e secondaria di I grado) **€ 13.365,00**
- l'assegnazione del Comune di Brennero per le scuole dell'Infanzia **€ 414,00**

**1.3.1.02 Trasferimenti correnti dalle famiglie** **€ 17.150,00**

Si prevede di incassare dalle famiglie delle quote di partecipazione ai viaggi-studio organizzati:

- Vienna (165,00 € x famiglia = 4.290,00 euro)
- Isola del Giglio (247,00 € x famiglia = 5.681,00 euro)
- Vallelunga/Langtaufers (90,00 € x famiglia = 4.680,00 euro)
- Dobbiaco (73,50 € x famiglia = 2.499,00 euro)

**1.3.2 Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome** **€ 0,00**

Nessuna previsione

**TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE** **€ 76.439,86**

# COSTI

## **2.1 Costi della produzione**

**€ 76.439,86**

Per la definizione dei costi si è partiti da un confronto delle spese sostenute nel corso dell'anno 2019 per codice di spesa, in questa maniera si è riusciti a definire con maggiore precisione la previsione

- Acquisto di materie prime e/o beni di consumo € 31.081,43
- Prestazione di servizi € 43.843,43
- Oneri diversi della gestione € 1.515,00

### **2.1.1 Per l'acquisto di materie prime e/o beni di consumo**

Giornali e riviste	€ 12.139,00
Pubblicazioni	€ 500,00
Carta, cancelleria e stampati	€ 5.000,00
Vestiario	€ 1.500,00
Accessori per uffici e alloggi	€ 500,00
Accessori attività sportive e ricreative	€ 1.000,00
Materiale informatico	€ 3.500,00
Altri beni e materiali di consumo	€ 3.742,43
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 200,00
Prodotti chimici	€ 1.500,00
Altri beni e prodotti sanitari	€ 1.500,00

### **2.1.2 Per le prestazioni di servizi**

Pubblicità	€ 500,00
Altre spese per trasferta	€ 8.694,00
Altre spese per formaz. e addestramento	€ 3.000,00
Assistenza psicologica, sociale e religiosa	€ 1.679,94
Rimozione e smaltimento rifiuti tossici	€ 150,00
Contr. Serv. Formaz. Cittadini	€ 23.696,00
Spese postali	€ 1.217,00
Gestione e manutenzione applicazioni	€ 2.000,00
Oneri e servizi di tesoreria	€ 150,00
Quote di associazioni	€ 100,00
Altri servizi diversi n.a.c	€ 2.656,49

### **2.1.9 Oneri diversi della gestione**

IRAP	€ 500,00
Tassa e/o tariffa di smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 15,00
Altre imposte e tasse a carico ente	€ 1.000,00

### 2.3. Il budget degli investimenti

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

Non si prevede attualmente alcun costo.

**TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE € 76.439,86**

Vipiteno, 04/11/2019

Il responsabile amministrativo

Sig. Rosario Diano

*(firmato digitalmente)*

Il Dirigente scolastico incaricato

Prof. Paolo Todesco

*(firmato digitalmente)*