



Istituzione
Educazione e Scuola
Giovanni Sedioli



Comune di Bologna

Via Cà Selvatica, 7
40123 Bologna
tel 051-2196172
fax 051-3392711

Bologna, 10 dicembre 2018

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 LINEE ESSENZIALI

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Educazione e Scuola presenta la propria proposta del Bilancio di previsione 2019-2021 unitamente ai documenti di programmazione strategica e operativa nei termini previsti dal Regolamento della Istituzione dei servizi educativi e delle scuole d'infanzia.

Tale proposta è stata predisposta in ottemperanza delle prescrizioni del:

- D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni
 - Testo Unico Enti Locali Dlgs 267\2000 e e successive modificazioni ed integrazioni
- e rispetta i principi contabili previsti dalla normativa vigente.

In particolare, per quanto riguarda la struttura delle classificazione delle entrate e delle uscite, l'Istituzione segue, sin dalla sua costituzione, i dettami del Decreto 118/2011 sopra menzionato e le strutture definite in Arconet – Armonizzazione contabile enti territoriali della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio degli enti locali di cui al Dlgs 118\2011.

Il Rendiconto della gestione finanziaria 2017 dell'Istituzione Educazione e Scuola è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione di IES PG. N. 64038/2018 e con successiva deliberazione del Consiglio Comunale O.d.G. N. 241/2018 - PG. N. 70956/2018 del 12/03/2018.

Tale Rendiconto riporta complessivamente un Avanzo di amministrazione di Euro 290.272,33 così composto:

- Euro 82.007,10 parte vincolata
- Euro 208.265,23 parte libera

ed è pubblicato alla seguente pagina web: <http://www.comune.bologna.it/trasparenza/servizi/161:31693/41721/>

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituzione Educazione e Scuola dell'anno 2017 è pari a -4 ed è pubblicato alla pagina web: <http://www.comune.bologna.it/trasparenza/servizi/161:41868>

Per il periodo 2019-2021 la proposta di Bilancio che viene approntata prevede il rispetto del pareggio finanziario ai sensi dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 con i seguenti dati:

Entrate

Esercizio 2019: Euro	6.225.130,00
Esercizio 2020: Euro	6.218.450,00
Esercizio 2021: Euro	5.768.450,00

Spese

Esercizio 2019: Euro	6.225.130,00
Esercizio 2020: Euro	6.218.450,00

Esercizio 2021: Euro 5.768.450,00

Gli elementi essenziali della proposta di bilancio sono i seguenti:

- vi è un sostanziale consolidamento delle attività avviate negli anni passati con riguardo ai servizi essenziali dell'Istituzione quali Scuole d'infanzia, Nidi, Centri Anni Verdi, SET e Centri Estivi;
- per gli anni 2019, 2020 e 2021, le risorse sono state parametrate sulla base dell'ipotesi di trasferimento delle risorse dal Comune di Bologna, mantenendo i livelli dei servizi essenziali pari a quelli ipotizzati per il 2018;

Per quanto sopra, le risorse del Bilancio 2019-2021 sono destinate prioritariamente agli acquisti di beni e servizi - e alle relative manutenzioni - necessari al normale funzionamento dei Servizi e ai progetti di qualificazione degli stessi, contenuti nel Piano Programma 2019-2021.

Entrate previste nel triennio 2019-2021

Nel prospetto di seguito riportato, si indica la proposta del livello di entrate del periodo 2019-2021, suddiviso per i tre titoli del bilancio:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	5.195.130,00	5.188.450,00	4.738.450,00
Titolo 3° - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
Totale Entrate	6.225.130,00	6.218.450,00	5.768.450,00

Si evidenzia che la voce di entrata di parte corrente del Bilancio di Previsione 2019-2021 è costituita in massima parte dal trasferimento di risorse da parte del Comune di Bologna.

Uscite previste nel triennio 2019-2021

Come sopra evidenziato la previsione delle spese per il triennio 2019-2021, è rapportata ad un sostanziale consolidamento delle attività avviate dalla costituzione dell'Istituzione.

La tabella di seguito riportata evidenzia la copertura globale delle spese correnti con le entrate correnti: si riporta di seguito il dettaglio:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Titolo 1° - Spese correnti	5.190.130,00	5.188.450,00	4.738.450,00
Titolo 2° - Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.030.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
Totale Uscite	6.225.130,00	6.218.450,00	5.768.450,00

Le spese correnti ipotizzate sono prettamente a carattere ordinario, anche se talune attività rappresentano progetti specifici. Per l'anno 2019 la previsione di spesa è così ripartita:

- 26,97 % per i nidi;
- 37,86 % per le scuole dell'infanzia;
- 18,62 % per servizi ausiliari all'istruzione: attività estive, Centri Anni Verdi, progetti e attività istituzionali;
- 16,55 % per servizi conto terzi e partite di giro.

Il Bilancio 2019 prevede altresì il finanziamento:

- di parte del progetto "Qualifichiamo insieme la nostra scuola 0/6 - anno 2019";
- del "Sistema integrato dei servizi estivi";
- del progetto "Scuole Aperte d'estate" rivolto alla fascia 11-14 anni;
- del progetto "Ragazzi e ragazze al centro" finanziato attraverso la L.R. 14/2015.

Il Fondo di riserva ed il Fondo di riserva di cassa sono stati stanziati per il triennio 2019-2021 nel rispetto di quanto previsto dall'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 ed ammontano a:

Euro 16.000,00 per l'anno 2019

Euro 16.000,00 per l'anno 2020

Euro 14.500,00 per l'anno 2021

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità non è stato costituito in quanto la quasi totalità delle entrate dell'Istituzione (99,98%) è costituita da Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche per i quali, in base ai principi contabili vigenti, non è richiesto l'accantonamento a fondo.

Come riportato nelle tabelle seguenti, negli esercizi 2019 e 2020, **entrate e uscite ricorrenti** si attestano intorno al 92%; mentre **entrate e uscite non ricorrenti** (8% ca.) sono legate a finanziamenti ottenuti per la formazione del personale dell'ente e per il sostegno economico alle famiglie i cui figli frequentano i centri estivi.

Nell'anno 2021 entrate e uscite non ricorrenti calano fino all'1% poiché viene meno il finanziamento regionale per il sostegno economico alle famiglie i cui figli frequentano i centri estivi.

ENTRATE 2019					
	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE
Totale	5.721.130,00	91,90%	504.000,00	8,10%	6.225.130,00

USCITE 2019					
	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
Totale	5.696.130,00	91,50%	529.000,00	8,50%	6.225.130,00

ENTRATE 2020					
	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE
Totale	5.714.450,00	91,90%	504.000,00	8,10%	6.218.450,00

USCITE 2020					
	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
Totale	5.694.450,00	91,57%	524.000,00	8,43%	6.218.450,00

ENTRATE 2021					
	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE
Totale	5.714.450,00	99,06%	54.000,00	0,94%	5.768.450,00

USCITE 2021					
	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
Totale	5.694.450,00	98,72%	74.000,00	1,28%	5.768.450,00

Si attesta infine che è stato predisposto l'allegato con il calcolo del Risultato di Amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2019.

Il Direttore dell'Istituzione Educazione e Scuola

Dr.ssa Pompilia Pepe

