

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

Bologna, 17 dicembre 2019

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 LINEE ESSENZIALI**

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Educazione e Scuola presenta la propria proposta del Bilancio di previsione 2020-2022 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 2018 dell'Istituzione Educazione e Scuola è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione di IES PG. N. 48390/2019 e con successiva deliberazione del Consiglio Comunale PG. N. 115612/2019 del 13/03/2019.

Tale Rendiconto riporta complessivamente un Avanzo di amministrazione di Euro 572.026,98 così composto:

- Euro 342.784,31 parte vincolata
- Euro 229.242,67 parte libera

ed è pubblicato alla seguente pagina web: <http://www.comune.bologna.it/trasparenza/servizi/161:31693/44219/>

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituzione Educazione e Scuola dell'anno 2018 è pari a -14 ed è pubblicato alla pagina web: <http://www.comune.bologna.it/trasparenza/servizi/161:44346>

Per il periodo 2020-2022 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 2020: Euro	6.335.126,00
Esercizio 2021: Euro	6.384.126,00
Esercizio 2022: Euro	6.380.950,00

### **Spese**

Esercizio 2020: Euro	6.335.126,00
Esercizio 2021: Euro	6.384.126,00

Esercizio 2022: Euro 6.380.950,00

Gli elementi essenziali della proposta di bilancio sono i seguenti:

- conferma 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 il triennio 2020-2022 le spese sono state parametrize sulla base dell'ipotesi di trasferimento di risorse da parte del Comune di Bologna, mantenendo il livello dei servizi essenziali pari o superiore a quello previsto per il 2019;

Per quanto sopra, le risorse del Bilancio 2020-2022 sono destinate prioritariamente agli acquisti di beni e servizi - ed alle relative manutenzioni - necessari al normale funzionamento dei Servizi educativi e scolastici ed ai progetti di qualificazione degli stessi, contenuti nel Piano Programma 2020-2022.

### **Entrate previste nel triennio 2020-2022**

Nel prospetto di seguito riportato si indica il livello di entrate del periodo 2020-2022, suddiviso per Titoli di bilancio:

	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	5.295.126,00	5.344.126,00	5.340.950,00
Titolo 3° - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>6.335.126,00</b>	<b>6.384.126,00</b>	<b>6.380.950,00</b>

Si evidenzia che la voce di entrata di parte corrente (Titolo II) del Bilancio di Previsione 2020-2022 è costituita in massima parte dal trasferimento di risorse da parte del Comune di Bologna.

### **Uscite previste nel triennio 2020-2022**

Come sopra evidenziato la previsione delle spese per il triennio 2020-2022 è legata alla prosecuzione delle attività nei servizi educativi e scolastici gestiti dall'Istituzione Educazione e Scuola.

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

	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
Titolo 1° - Spese correnti	5.287.126,00	5.336.126,00	5.332.950,00
Titolo 2° - Spese in conto capitale	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>6.335.126,00</b>	<b>6.384.126,00</b>	<b>6.380.950,00</b>

Le spese correnti ipotizzate sono prettamente a carattere ordinario, anche se talune attività rappresentano progetti specifici.

Per l'anno 2020 la previsione di spesa è così ripartita:

- 25,85 % per i nidi;
- 37,56 % per le scuole dell'infanzia;
- 20,18 % per servizi ausiliari all'istruzione: attività estive, Centri Anni Verdi, progetti e attività istituzionali;
- 16,41 % per servizi conto terzi e partite di giro.

**Il Bilancio 2020 prevede altresì il finanziamento:**

- di parte del progetto "Qualifichiamo insieme la nostra scuola 0/6 - anno 2020";
- del "Sistema integrato dei servizi estivi";
- del progetto "Scuole Aperte d'estate" rivolto alla fascia 11-14 anni;
- del progetto "Occhio alla radio" finanziato attraverso la L.R. 14/2008.

**Il Fondo di riserva ed il Fondo di riserva di cassa** sono stati stanziati per il triennio 2020-2022 nel rispetto di quanto previsto dall'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 ed ammontano a:

Euro 16.000,00 per l'anno 2020

Euro 16.100,00 per l'anno 2021

Euro 16.100,00 per l'anno 2022

**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, nel triennio 2020-2022, **entrate e uscite ricorrenti** si attestano oltre il 91%; mentre **entrate e uscite non ricorrenti** (8% ca.) sono legate ai finanziamenti ottenuti per la formazione del personale dell'ente e per il sostegno economico alle famiglie i cui figli frequentano i centri estivi.

ENTRATE 2020					
	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE
<b>Totale</b>	<b>5.817.950,00</b>	<b>91,84%</b>	<b>517.176,00</b>	<b>8,16%</b>	<b>6.335.126,00</b>

USCITE 2020					
	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
<b>Totale</b>	<b>5.771.005,00</b>	<b>91,10%</b>	<b>564.121,00</b>	<b>8,90%</b>	<b>6.335.126,00</b>

ENTRATE 2021					
	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE
<b>Totale</b>	<b>5.866.950,00</b>	<b>91,90%</b>	<b>517.176,00</b>	<b>8,10%</b>	<b>6.384.126,00</b>

USCITE 2021					
	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
<b>Totale</b>	<b>5.828.950,00</b>	<b>91,30%</b>	<b>555.176,00</b>	<b>8,70%</b>	<b>6.384.126,00</b>

ENTRATE 2022					
	ENTRATE RICORRENTI	%	ENTRATE NON RICORRENTI	%	TOTALE
<b>Totale</b>	<b>5.866.950,00</b>	<b>91,94%</b>	<b>514.000,00</b>	<b>8,06%</b>	<b>6.380.950,00</b>

USCITE 2022					
	USCITE RICORRENTI	%	USCITE NON RICORRENTI	%	TOTALE
<b>Totale</b>	<b>5.828.950,00</b>	<b>91,35%</b>	<b>552.000,00</b>	<b>8,65%</b>	<b>6.380.950,00</b>

Si attesta infine che è stato predisposto l'allegato con il calcolo del Risultato di Amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2020.

Il Direttore dell'Istituzione Educazione e Scuola

Dr.ssa Pompilia Pepe


