

Istituzione Educazione e Scuola

Via Capramozza,15 – piano 1°
40123 Bologna
tel 051 3392701
fax 051 3392711

Bologna, 18/01/2016

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2016 LINEE ESSENZIALI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016- 2018

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Educazione e Scuola presenta la propria proposta del Bilancio di previsione 2016-2018 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
- D.Lgs. n. 126/2014
- Testo Unico Enti Locali coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014 in vigore dall'01/01/2015, 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 in quanto il Comune di Bologna ha aderito alla sperimentazione - terminata il 31/12/2014 - della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio degli enti locali di cui all'art. 36 del D.Lgs. n. 118/2011.

Per l'adesione alla sperimentazione, a partire dall'esercizio 2013 il Comune di Bologna predispone il Bilancio consolidato individuando nell'area di consolidamento le Istituzioni comunali non comprese nel bilancio comunale, le Aziende di Servizi alla Persona, le Fondazioni e altre società partecipate dal Comune di Bologna.

Si ricorda che IES è stata costituita a far tempo dal 01/09/2014 (ovvero con l'inizio dell'anno scolastico 2014/2015) ma la costruzione del Bilancio di previsione 2015 è stata possibile soltanto con l'approvazione da parte del Consiglio comunale - con atto PG 131558 del 25/05/2015 - della proposta di bilancio 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017 di IES avvenuta con atto del Consiglio di Amministrazione PG. 119344 del 27/04/2015.

La proposta di bilancio approvata dal Consiglio di amministrazione per il 2016 è pertanto la prima proposta che viene approntata per un anno solare di pieno esercizio dell'attività; tale proposta prevede il rispetto del vincolo di equilibrio di bilancio, così come richiesto dai principi contabili, con i seguenti dati a pareggio:

Esercizio 2016: Euro 4.953.322,25

Esercizio 2017: Euro 5.051.450,00

Esercizio 2018: Euro 5.051.450,00

Gli elementi essenziali della proposta di bilancio sono i seguenti:

- vi è un sostanziale consolidamento delle attività avviate nel 2015 con riguardo ai servizi essenziali dell'Istituzione quali Scuole d'infanzia, Nidi, Centri Anni Verdi e Centri Estivi;
- per gli anni 2017 e 2018, le risorse sono state parametrize sulla base delle disponibilità mantenendo i livelli di servizi pari a quelli ipotizzati per il 2016.

Le risorse del Bilancio 2016 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 2016.

Entrate previste nel triennio 2016-18

Nel prospetto di seguito riportato, si indica la proposta del livello di entrate del periodo 2016-2018, suddiviso per i tre titoli del bilancio:

| | Previsione 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo II - Trasferimenti correnti | 3.953.322,25 | 4.051.450,00 | 4.051.450,00 |
| Titolo III - Entrate extratributarie | ----- | ----- | ----- |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Totale Entrate | 4.953.322,25 | 5.051.450,00 | 5.051.450,00 |

Naturalmente la voce di entrata predominante è quella relativa al trasferimento di risorse da parte del Comune che, per il 2016, rappresenta il 99,7% delle entrate correnti.

Uscite previste nel triennio 2016-18

Come sopra evidenziato la previsione delle spese per il triennio 2016-18, è rapportata ad un sostanziale consolidamento delle attività avviate nell'anno di 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 2016 | Previsione 2017 | Previsione 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo I - Spese correnti | 3.953.322,25 | 4.051.450,00 | 4.051.450,00 |
| Titolo II - Spese in conto capitale | ----- | ----- | ----- |
| Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Totale Uscite | 4.953.322,25 | 5.051.450,00 | 5.051.450,00 |

Le spese correnti ipotizzate sono prettamente a carattere ordinario, anche se talune attività rappresentano progetti specifici e per l'anno 2016 sono il:

50,73% per le scuole dell'infanzia;

41,04% per i nidi;

8,23% per l'attività istituzionale.

Il Bilancio 2016 prevede altresì:

- il completamento del finanziamento del Progetto “Qualifichiamo insieme la nostra scuola 0/6” relativo all'anno scolastico 2015/2016;

- il finanziamento dei progetti di qualificazione dei servizi quali: AGIO (psicomotricità), “Pallacanestro per tutti”, “Sistema integrato dei servizi estivi 2016”, nonché il Progetto di “Sostenibilità Ambientale”.

La Direttrice IES

Marina Cesari

