



COMUNE DI FERRARA

Città Patrimonio dell'Umanità



UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015



SISTEMI DI GESTIONE
CERTIFICATI

Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie
U.O. Contabilità e Bilancio
MV/pba

ATTO n. 12 /2019
PG. n. 48662 del

Ferrara, 12 aprile 2019

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ai sensi e per gli effetti previsti dall'art. 13 del Vigente Regolamento dell'Istituzione, approvato dal Consiglio Comunale del Comune di Ferrara, in data 23/07/2007, con atto P.G. n. 78/23/42872, modificato con atto del Consiglio Comunale, P.G. n. n. 70546 del 10/7/2017, delibera quanto segue:

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA. VARIAZIONI DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019 (ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000).

PREMESSO:

- che ai sensi del D. Lgs. 118/2011, integrato e modificato dal D. Lgs. 126/2014 l'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie, dal 1/01/2015, è passata al sistema di contabilità finanziaria adottando i medesimi modelli contabili utilizzati dal Comune di Ferrara;
- che il Consiglio Comunale, con atto P.G. 141748/18 del 19/12/2018, ha approvato il Bilancio di Previsione 2019-2021 ed il Piano Programma 2019-2021 dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie;
- che con proprio atto n. 1, P.G. n. 2806 del 8/1/2019, il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021;

CONSIDERATO:

- che ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. d) del D. Lgs. 267/2000, la Giunta Comunale, con propria deliberazione, può apportare variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo;

Consiglio Comunale P.G. n. 137887/16 del 19/12/2016, in analogia a quanto previsto dall'art. 175 del D. Lgs. 267/2000, le variazioni delle dotazioni di cassa del Bilancio dell'Istituzione sono di competenza del Consiglio di Amministrazione, o dell'Amministratore Unico, dell'Istituzione medesima;

- che l'andamento effettivo della gestione ha evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa dell'esercizio 2019 del Bilancio di previsione 2019-2021 connesse, in particolare, al riaccertamento ordinario dei residui effettuato con proprio Atto n. 7/2019, PG n. 27242 del 28/02/2019;

VISTO il prospetto Allegato A) contenente variazioni alle dotazioni di cassa dell'esercizio 2019 del Bilancio di previsione 2019-2021, parte integrante del presente atto;

- preso atto che per effetto delle variazioni in oggetto viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;

Visto il D. Lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili;

Visto il D. Lgs. 267/2000;

Ai sensi e per gli effetti del Regolamento di contabilità dell'Istituzione, approvato con delibera di Consiglio Comunale PG. n. 21/107219/2010 del 13/12/2010 e modificato con delibera di Consiglio Comunale P.G. n. 137887/16 del 19/12/2016;

Acquisito il parere favorevole del Direttore dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le famiglie in qualità di responsabile della gestione tecnica e finanziaria dell'Istituzione;

DELIBERA

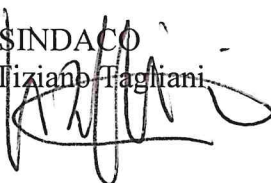
- di approvare quanto sopra esposto;
- di apportare, ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. d) del D. Lgs. 267/2000 e per i motivi sopra indicati, le variazioni alle dotazioni di cassa dell'esercizio 2019 del Bilancio di previsione 2019-2021 dell'Istituzione Scolastica, così come analiticamente riportate nel prospetto Allegato "A" al presente atto quale parte integrante;
- di dare atto che, a seguito delle suddette variazioni delle dotazioni di cassa, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo e così determinato:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2019	€ 2.850.518,81
+ Previsioni di cassa in entrata (incassi)	€ 30.670.085,56
- Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	€ - 31.195.313,67

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 2019	€ 2.325.290,70
	=====

- di variare conseguentemente il PEG 2019-2021;
- di dare atto che il Responsabile del presente procedimento è il Dr. Mauro Vecchi, Direttore dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie.

IL SINDACO
Avv. Tiziano Tagliani



VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 4 del 12/04/2019

ENTRATE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 2								
Trasferimenti correnti								
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI								
20101.02.0115001150	2019	77.000,00	0,00	0,00	0,00	77.000,00	0,00	77.000,00
010	CS	79.500,00	0,00	99.284,77	0,00	178.784,77		
20101.02.0150201502	2019	4.700.000,00	0,00	0,00	0,00	4.700.000,00	4.550.000,00	150.000,00
010	CS	5.873.997,05	0,00	126.002,95	0,00	6.000.000,00		
Totale Capitoli Variati su Categoria 2								
	CP	4.777.000,00	0,00	0,00	0,00	4.777.000,00	4.550.000,00	227.000,00
	CS	5.953.497,05	0,00	225.287,72	0,00	6.178.784,77		
Totale Capitoli Variati su Tipologia 101								
	CP	4.777.000,00	0,00	0,00	0,00	4.777.000,00	4.550.000,00	227.000,00
	CS	5.953.497,05	0,00	225.287,72	0,00	6.178.784,77		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2								
	CP	4.777.000,00	0,00	0,00	0,00	4.777.000,00	4.550.000,00	227.000,00
	CS	5.953.497,05	0,00	225.287,72	0,00	6.178.784,77		
Titolo 3								
Entrate extratributarie								
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi								
30100.02.0061000610	2019	1.230.000,00	0,00	0,00	0,00	1.230.000,00	215.987,43	1.014.012,57
010	CS	1.368.938,55	0,00	290.450,06	0,00	1.659.388,61		
30100.02.0081000810	2019	290.000,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	40.443,80	249.556,20
010	CS	337.247,96	0,00	90.242,92	0,00	427.490,88		
30100.02.0091000910	2019	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	214.872,17	1.285.127,83
010	CS	1.895.142,00	0,00	480.757,66	0,00	2.375.899,66		
30100.02.0101001010	2019	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	7.550,85	37.449,15
010	CS	62.427,79	0,00	17.525,39	0,00	79.953,18		
30100.02.0310103101	2019	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	5.020,60	19.979,40
010	CS	25.000,00	0,00	4.452,00	0,00	29.452,00		

Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019									
CP	10.027.000,00	0,00	0,00	0,00	10.027.000,00	5.776.498,68	4.250.501,32		
	SALDO COMPETENZA								
CS	12.279.969,63	0,00	1.537.580,63	-171.099,36	13.646.450,90				
	SALDO CASSA		1.366.481,27						

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio Programma 1 - Istruzione prescolastica TITOLO 1 Spese correnti Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi 04011.03.0013000130 Servizi Generali e Amministrativi Istruzione - Spese postali 060								
	2019	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	CS	0,00	4.000,00	829,90	0,00	4.829,90		0,00
04011.03.0073200732 Scuole d'infanzia Comunali - PRESTAZIONE DI SERVIZI DIVERSI 010 Rilevante IVA								
	2019	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	14.425,00	5.575,00
	CS	35.052,15	0,00	4.485,85	0,00	39.538,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3 Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti 04011.04.0075000750 Scuole d'infanzia Comunali - TRASFERIMENTI 010								
	CP	20.000,00	4.000,00	0,00	0,00	24.000,00	18.425,00	5.575,00
	CS	35.052,15	4.000,00	5.315,75	0,00	44.367,90		
	2019	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	6.666,00	373.334,00
	CS	392.513,00	0,00	380.000,00	0,00	772.513,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 4 Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate 04011.09.0019000190 Servizi Generali e Amministrativi dell'Istruzione - Rimborsi a famiglie 010								
	CP	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	6.666,00	373.334,00
	CS	392.513,00	0,00	380.000,00	0,00	772.513,00		
	2019	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.028,33	4.971,67
	CS	7.241,27	0,00	3.858,72	0,00	11.099,99		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 9 Totale Capitoli Variati su Titolo 1 Totale Capitoli Variati su Programma 1 Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria TITOLO 1 Spese correnti Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
	CP	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.028,33	4.971,67
	CS	7.241,27	0,00	3.858,72	0,00	11.099,99		
	CP	407.000,00	4.000,00	0,00	0,00	411.000,00	27.119,33	383.880,67
	CS	434.806,42	4.000,00	389.174,47	0,00	827.980,89		
	CP	407.000,00	4.000,00	0,00	0,00	411.000,00	27.119,33	383.880,67
	CS	434.806,42	4.000,00	389.174,47	0,00	827.980,89		

Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	98.760,00	0,00	0,00	98.760,00	0,00	0,00	98.760,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	98.760,00	0,00	0,00	98.760,00	0,00	0,00	98.760,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Missione 12		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	98.760,00	0,00	0,00	98.760,00	0,00	0,00	98.760,00	0,00
Missione 99												
Servizi per conto terzi												
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro												
TITOLO 7												
Spese per conto terzi e partite di giro												
Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro												
99017.01.0009980099 899	IVA COMMERCIALE - Versamento per scissione contabile IVA (split Payment) al Comune di Ferrara	2019	CP	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
		CS	702.511,95	0,00	0,00	0,00	-158.825,16	543.686,79	500.000,00	0,00	543.686,79	0,00
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1												
		CP	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
		CS	702.511,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-158.825,16	543.686,79	500.000,00	500.000,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Titolo 7		CP	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
		CS	702.511,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-158.825,16	543.686,79	500.000,00	500.000,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
		CS	702.511,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-158.825,16	543.686,79	500.000,00	500.000,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Missione 99		CP	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
		CS	702.511,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-158.825,16	543.686,79	500.000,00	500.000,00	0,00
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019				CP	2.788.000,00	4.000,00	0,00	0,00	2.792.000,00	1.330.089,01	1.461.910,99	
				CS	3.679.261,48	4.000,00	597.880,81	-258.825,16	4.022.317,13			
				SALDO COMPETENZA		0,00						
				SALDO CASSA		339.055,65						