

COMUNE DI FERRARA

Ufficio Istruzione, Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie

## Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie

U.O. Contabilità e Bilancio

MV/pba

ATTO n. 1  
PG. n.

COMUNE DI FERRARA PROTOCOLLO GENERALE Cod. AMG.FE.A01		
- 3 AGO. 2019		
N. ....	<u>37660</u>	

Ferrara, 29/07/2019

### IL SINDACO DEL COMUNE DI FERRARA

Ai sensi e per gli effetti previsti dallo Statuto del Comune di Ferrara e dagli artt. 8 e 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, e per effetto dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità dell'Istituzione, approvato dal Consiglio Comunale in data 13/12/2010, P.G. n. 21/107219/2010 e successiva modifica, delibera quanto segue:

**OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO 2019-2021, ADOTTATA IN VIA D'URGENZA, DA RATIFICARE DA PARTE DEL CONSIGLIO COMUNALE, AI SENSI DELL'ART. 42, COMMA 4 DEL D. LGS. 267/2000.**

#### PREMESSO:

- che, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento dell'Istituzione Scolastica, nelle more della nomina da parte del Sindaco del Comune di Ferrara del C.d.A. o dell'Amministratore Unico dell'Istituzione, in programma per il prossimo mese di settembre, il Sindaco medesimo assume poteri sostitutivi rispetto agli atti gestionali di competenza del C.d.A. e dell'Amministratore Unico;
- che, per proseguire nella corretta gestione dei servizi erogati ai cittadini, si ritiene necessario procedere ad una variazione al Bilancio 2019-2021 dell'Istituzione Scolastica;
- 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. 141748/2018 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;

- che con delibera di Consiglio Comunale, P.G. n. 33973/2019 del 8 aprile 2019, è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2018 dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le famiglie;

- che il predetto Rendiconto si è chiuso con un Avanzo di Amministrazione di € 3.633.719,80 così composto:

- 1) € 1.560.289,10 parte accantonata al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
- 2) € 807.766,06 parte con destinazione vincolata;
- 3) € 1.265.664,64 quale parte disponibile dell'Avanzo di Amministrazione.

- che le variazioni, dettagliatamente indicate nell'allegato "A", riguardano l'esercizio 2019 e sono relative, per gli importi più consistenti, al sostenimento di maggiori spese per interventi di manutenzione ordinaria negli immobili di edilizia scolastica, per maggiori spese legate agli appalti servizi di integrazione scolastica e per i servizi educativi. In particolare, le maggiori spese per gli appalti, necessarie per i rinnovi degli appalti medesimi, sono legate, in gran parte, alla revisione dei prezzi e all'aumento dei casi di bambini certificati che necessitano di sostegno. Sono, inoltre, previsti fondi destinati all'apertura di una nuova sezione di scuola dell'infanzia a partire dal 1/9/2019. Ulteriori spese sono destinate alle attività svolte nelle scuole dell'infanzia e al Progetto "Conciliazione vita-lavoro: sostegno alle famiglie per la frequenza dei centri estivi", a favore delle famiglie i cui figli usufruiscono dei servizi ricreativi estivi. Confluisce nella presente variazione anche la diminuzione del trasferimento per funzionamento stanziato dal Comune di Ferrara per l'anno 2019;

- che si ritiene necessario aumentare il fondo di riserva;

RITENUTO necessario, per la corretta gestione delle attività funzionali all'erogazione dei servizi, provvedere ad effettuare, in via d'urgenza, le variazioni al Bilancio 2019-2021, indicate nella scheda allegata al presente atto quale parte integrante, allegato "A".;

#### CONSIDERATO:

- che le maggiori spese derivanti dalla presente variazione vengono finanziate come segue:

- per € 1.075.676,08 con applicazione di parte dell'avanzo libero di amministrazione 2018 ancora disponibile;
- per € 34.368,92 con maggiori entrate da trasferimenti provinciali;
- per € 96.490,92 con maggiori entrate da trasferimenti da parte di Enti Locali a destinazione vincolata;

ACQUISITO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, in atti;

RITENUTO necessario effettuare il conseguente adeguamento del Piano Esecutivo di Gestione 2019;

VISTI:

- lo Statuto del Comune di Ferrara;
- il Regolamento dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie del Comune di Ferrara;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2019 approvato con Atto del Presidente n. 1, P.G. n. 2806 del 8/1/2019;

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;

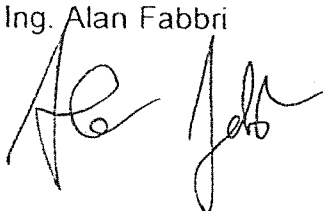
Acquisito il parere favorevole del Direttore dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie in qualità di responsabile della gestione tecnica e finanziaria dell'Istituzione;

#### STABILISCE

- di approvare quanto sopra esposto;
- di approvare le variazioni al Bilancio 2019-2021, dettagliate nelle schede allegate alla presente quale parte integrante (All. A), complessivamente pari a € 1.206.535,92, e destinate, per gli importi più consistenti, al sostenimento di maggiori spese per interventi di manutenzione ordinaria negli immobili di edilizia scolastica, a maggiori spese legate agli appalti servizi di integrazione scolastica e per i servizi educativi. In particolare, le maggiori spese per gli appalti, necessarie per i rinnovi degli appalti medesimi, sono legate, in gran parte, alla revisione dei prezzi e all'aumento dei casi di bambini certificati che necessitano di sostegno. Sono, inoltre, previsti fondi destinati all'apertura di una nuova sezione di scuola dell'infanzia a partire dal 1/9/2019. Ulteriori spese sono destinate alle attività svolte nelle scuole dell'infanzia e al Progetto "Conciliazione vita-lavoro: sostegno alle famiglie per la frequenza dei centri estivi", a favore delle famiglie i cui figli usufruiscono dei servizi ricreativi estivi. Confluisce nella presente variazione anche la diminuzione del trasferimento per funzionamento stanziato dal Comune di Ferrara per l'anno 2019;
- di aumentare il fondo di riserva, così come specificato nell'Allegato A;
- di dare atto che la copertura della variazione sopra indicate avviene come segue:
  - per € 1.075.676,08 con applicazione di parte dell'avanzo libero di amministrazione 2018 ancora disponibile;
  - per € 34.368,92 con maggiori entrate da trasferimenti provinciali;
  - per € 96.490,92 con maggiori entrate da trasferimenti da parte di Enti Locali a destinazione vincolata;
- di precisare che il presente provvedimento viene assunto ai sensi e per gli effetti dell'art. 11 del vigente Regolamento di Contabilità dell'Istituzione e in analogia a quanto previsto dall'art. 42, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;

- di sottoporre il presente provvedimento a ratifica del Consiglio Comunale entro i successivi 60 giorni, a pena di decadenza;
- di approvare che le variazioni sopra indicate vengano effettuate al Bilancio di Previsione 2019-2021, sia in conto della competenza sia in conto della cassa;
- che, con il presente atto, al fine di permettere l'adozione degli atti necessari all'effettuazione delle spese legate alle variazioni di bilancio indicate nelle schede allegate al presente atto, (All. A) si intende variato il P.E.G. 2019-2021;
- di autorizzare il Direttore dell'Istituzione a procedere con l'adozione degli atti necessari all'effettuazione delle spese medesime;
- 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  
Ing. Alan Fabbri

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name 'Alan Fabbri'.

**Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 per maggiori entrate in RE e maggiori spese in RE**

**Responsabile del Servizio 2- Politiche Familiari**

MOTIVAZIONE: la variazione si rende necessaria ed urgente per il maggior finanziamento accordato dalla Regione Emilia Romagna per il Progetto "contributi di conciliazione vita-lavoro per i frequentanti i centri estivi (3/13 anni) e per una contestuale distribuzione delle risorse

**VARIAZIONI IN ENTRATA - IN AUMENTO**

Titolo		Tipologia	Categoria	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
2		101	2	2200	220030	Politiche familiari. Trasferimenti regionali - Progetto Voucher (v. cap. spesa 250010-255010)	66.291,00

**VARIAZIONI IN USCITA - IN AUMENTO**

Titolo	Missione	Programma	Macro aggregato	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
1	12	5	4	2500	250010	Politiche Familiari - contributi regionali per progetti voucher - spese in RE (v. cap. 2200/E)	14.291,00
1	12	5	4	2550	255010	Politiche Familiari. Trasferimenti a Comuni del distretto per progetti voucher - Spese in R/E	52.000,00
						<b>Totale</b>	<b>66.291,00</b>

Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 Maggiori Entrate
--

Responsabile del Servizio Economico e Finanziario
---

MOTIVAZIONE: la variazione si rende necessaria a seguito di maggiori trasferimenti da parte dello Stato, tramite la Provincia, per il sostegno nelle scuole superiori
---

VARIAZIONE IN AUMENTO
-----------------------

Titolo	Tipologia	Categoria	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
2	101	2	45010	4501010	U.O. Integrazione - Trasferimento Provinciale per sostegno nelle scuole superiori	34.368,92



<p align="center"><b>Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 con utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2018</b></p>
---

<p align="center"><b>Responsabile del Servizio Economico e Finanziario</b></p>
--

<p><b>MOTIVAZIONE:</b> la variazione si rende necessaria a causa della diminuzione del trasferimento per il funzionamento da parte del Comune di Ferrara</p>
--

<p><b>VARIAZIONE IN DIMINUZIONE</b></p>
---

Titolo	Tipologia	Categoria	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
2	101	2	15020	1502010	Contributo dal Comune di Ferrara per Funzionamento	-150.000,00



**Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 con utilizzo dell'Avanzo di  
Amministrazione 2018**

**Responsabile del Servizio 4- Unità Operativa Integrazione**

MOTIVAZIONE: la variazione si rende necessaria per finanziare le maggiori spese previste per l'appalto integrazione scolastica disabili fino al 31/12/2019 causa aumento del numero degli alunni assistiti e nuovo contratto naz. Cooperative Sociali

**VARIAZIONI IN USCITA - IN AUMENTO**

Titolo	Mission e	Program ma	Macroag gregato	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
1	4	6	3	4300	430010	Unità Operativa Integrazione-APPALTO SERVIZI INTEGRAZIONE DISABILI	350.000,00

**Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 con utilizzo dell'Avanzo di  
Amministrazione 2018**

**Responsabile del Servizio Economico e Finanziario**

**MOTIVAZIONE:** la variazione si rende necessaria per far fronte alla manutenzione ordinaria degli immobili di pertinenza dell'Istituzione Scolastica

**VARIAZIONE IN AUMENTO**

Titolo	Mission e	Program ma	Macroaggr egato	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
1	4	1	3	13010	1301010	Servizi Generali e Amministrativi Istituzione -Manutenzione ordinaria immobili -Prestazioni di Servizio Rilev.fini IVA	300.000,00

<p align="center"><b>Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 con utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2018</b></p>
---

<b>Responsabile del Servizio Economico e Finanziario</b>
--

MOTIVAZIONE: la variazione si rende necessaria per adeguare il Fondo di Riserva ordinario
---

<b>VARIAZIONE IN AUMENTO</b>
------------------------------

Titolo	Mission e	Program ma	Macroaggr egato	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
1	20	1	10	11100	1110010	Servizi Generali e Amministrativi Istituzione - Fondo di Riserva	100.000,00

Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 con utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2018

Responsabile Dott.ssa Donatella Mauro

**MOTIVAZIONE:** la variazione si rende necessaria per far fronte a maggiori spese di funzionamento nei nidi e nelle scuole d'infanzia, per le maggiori spese previste per gli appalti educativi a causa dell'aumento del nuovo contratto naz. delle Coop. sociali

[illegible]

**Richiesta Variazioni al Bilancio 2019 -**

**Responsabile Dott.ssa Donatella Mauro**

**MOTIVAZIONE:** Variazioni tra azioni

AZIONI IN USCITA VARIAZIONI DA CAP: DI USCITA A CAP. DI USCITA							
titolo	missio	Progra	Macroa	Cap.	Azione	Descrizione	Importo
1	4	6	3	8400	8410	Spese refezione scolastica referenze biologiche	- 200.000,00 €
1	4	6	3	93020	9302020	Spese di refezione	200.000,00 €

€

## VARIAZIONE DI BILANCIO n. 7

## ENTRATE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
Titolo 2								
Trasferimenti correnti								
Tip. 101	CP	0,00	0,00	1.075.676,08	0,00	1.075.676,08	0,00	1.075.676,08
Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
	CP	5.188.226,42	0,00	130.859,84	-150.000,00	5.169.086,26	4.837.736,32	331.349,94
	CS	6.460.489,93	126.002,95	130.859,84	-150.000,00	6.567.352,72		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2								
	CP	5.188.226,42	0,00	130.859,84	-150.000,00	5.169.086,26	4.837.736,32	331.349,94
	CS	6.460.489,93	126.002,95	130.859,84	-150.000,00	6.567.352,72		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019								
	CP	5.188.226,42	0,00	1.206.535,92	-150.000,00	6.244.762,34	4.837.736,32	1.407.026,02
		SALDO COMPETENZA		1.056.535,92				
	CS	6.460.489,93	126.002,95	130.859,84	-150.000,00	6.567.352,72		
		SALDO CASSA			-19.140,16			

## 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								
Macroagr. 3	CP	975.000,00	327.386,19	446.045,00	0,00	1.748.431,19	934.737,32	813.693,87
	CS	1.666.966,00	331.872,04	446.045,00	0,00	2.444.883,04		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
	CP	975.000,00	327.386,19	446.045,00	0,00	1.748.431,19	934.737,32	813.693,87
	CS	1.666.966,00	331.872,04	446.045,00	0,00	2.444.883,04		
Totale Capitoli Variati su Programma 1								
	CP	975.000,00	327.386,19	446.045,00	0,00	1.748.431,19	934.737,32	813.693,87
	CS	1.666.966,00	331.872,04	446.045,00	0,00	2.444.883,04		
Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroagr. 3	CP	3.832.145,00	13.680,11	558.204,94	-200.000,00	4.204.030,05	2.474.861,35	1.729.368,70
	CS	4.869.002,72	-86.319,89	558.204,94	-200.000,00	5.140.887,77		

## ISTITUZIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI

## VARIAZIONE DI BILANCIO

Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	21.372,42	0,00	11.994,98	0,00	33.367,40	0,00	33.367,40
		CS	21.372,42	0,00	11.994,98	0,00	33.367,40		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	3.953.517,42	13.680,11	570.199,92	-200.000,00	4.237.397,45	2.474.861,35	1.762.736,10
		CS	4.890.375,14	-86.319,89	570.199,92	-200.000,00	5.174.255,17		
	Totale Capitoli Variati su Programma 6	CP	3.953.517,42	13.680,11	570.199,92	-200.000,00	4.237.397,45	2.474.861,35	1.762.736,10
		CS	4.890.375,14	-86.319,89	570.199,92	-200.000,00	5.174.255,17		
	Totale Capitoli Variati su Missione 4	CP	4.828.517,42	341.086,30	1.016.244,92	-200.000,00	5.985.828,64	3.408.398,67	2.576.429,97
		CS	6.557.341,14	245.552,15	1.016.244,92	-200.000,00	7.819.138,21		
	Missione 12								
	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
	Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido								
	TITOLO 1								
	Spese correnti								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	1.038.000,00	12.613,00	74.000,00	0,00	1.124.613,00	693.563,76	431.049,24
		CS	1.436.660,44	12.613,00	74.000,00	0,00	1.523.273,44		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	1.038.000,00	12.613,00	74.000,00	0,00	1.124.613,00	693.563,76	431.049,24
		CS	1.436.660,44	12.613,00	74.000,00	0,00	1.523.273,44		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	1.038.000,00	12.613,00	74.000,00	0,00	1.124.613,00	693.563,76	431.049,24
		CS	1.436.660,44	12.613,00	74.000,00	0,00	1.523.273,44		
	Programma 5 - Interventi per le famiglie								
	TITOLO 1								
	Spese correnti								
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	185.709,00	0,00	66.291,00	0,00	252.000,00	185.709,00	66.291,00
		CS	186.513,18	0,00	66.291,00	0,00	252.804,18		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	185.709,00	0,00	66.291,00	0,00	252.000,00	185.709,00	66.291,00
		CS	186.513,18	0,00	66.291,00	0,00	252.804,18		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5	CP	185.709,00	0,00	66.291,00	0,00	252.000,00	185.709,00	66.291,00
		CS	186.513,18	0,00	66.291,00	0,00	252.804,18		
	Totale Capitoli Variati su Missione 12	CP	1.223.709,00	12.613,00	140.291,00	0,00	1.376.613,00	879.272,76	497.340,24
		CS	1.623.173,62	12.613,00	140.291,00	0,00	1.776.077,62		
	Missione 20								
	Fondi e accantonamenti								
	Programma 1 - Fondo di riserva								
	TITOLO 1								
	Spese correnti								
Macroaggr. 10	Altre spese correnti	CP	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76	0,00	128.710,76
		CS	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76	0,00	128.710,76
		CS	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76	0,00	128.710,76
		CS	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76		
	Totale Capitoli Variati su Missione 20	CP	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76	0,00	128.710,76
		CS	80.710,76	-52.000,00	100.000,00	0,00	128.710,76		

## Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019

ISTITUZIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI				VARIAZIONE DI BILANCIO		
CP	6.132.937,18	301.679,30	1.256.535,92	-200.000,00	7.491.152,40	4.285.671,43
		<b>SALDO COMPETENZA</b>	1.056.535,92			
CS	8.261.225,52	206.165,15	1.256.535,92	-200.000,00	9.523.926,59	
		<b>SALDO CASSA</b>	1.056.535,92			