



COMUNE DI FERRARA

Città Patrimonio dell'Umanità

ISTITUZIONE dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie
U.O. Contabilità e Bilancio

MV/pba

ATTO n. 7/2020

Ferrara, 7 maggio 2020

P.G. n. 45755/2020

Del 7/5/2020

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: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019 DELL'ISTITUZIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI, SCOLASTICI E PER LE FAMIGLIE DEL COMUNE DI FERRARA.

PREMESSO:

- che, ai sensi dell'art. 14 del Regolamento dell'Istituzione Scolastica, nelle more della nomina del C.d.A. o di un Amministratore Unico dell'Istituzione, il Sindaco del Comune di Ferrara ha assunto poteri sostitutivi rispetto agli atti gestionali di competenza del C.d.A e dell'Amministratore Unico, giusta comunicazione al Consiglio Comunale avvenuta il 30 settembre 2019, (estratto del Verbale della seduta del Consiglio Comunale del 30/9/2019, PG. 122745 del 4/10/2019);
- che con atto C.C. n. 21/107219/2010 del 13/12/2010, così come modificato con atto C.C. n. 137887/16 del 19/12/2016, è stato approvato il Regolamento di Contabilità dell'Istituzione;
- che l'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie del Comune di Ferrara ha adottato, dalla sua costituzione e fino alla chiusura dell'esercizio 2014, un sistema di contabilità economica-patrimoniale con presentazione del Bilancio redatto secondo la forma prevista dal modello approvato con D.M. 26/04/1995;
- che ai sensi del D. Lgs. 118/2011, integrato e modificato dal D. Lgs. 126/2014, l'Istituzione è passata, dall'1/1/2015, al sistema di contabilità finanziaria adottando i medesimi modelli contabili utilizzati dal Comune di Ferrara;
- che ai sensi del D. Lgs. 118/2011, a partire dall'esercizio 2016 assumono valore a tutti gli effetti giuridici gli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati n. 9 e 10 ai Decreti medesimi;
- che il Consiglio Comunale, con atto P.G. 141748/2019 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 atto n. 1, P.G. n. 2806/2019 del 8/1/2019, il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021;
- che il D. Lgs. 267/2000 all'art. 228, comma 3, dispone che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'Ente locale provveda all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni;
- che con proprio atto n. 6/2020, P.G. n. 43909/2020 del 30/04/2020, il Sindaco del Comune di Ferrara, ha approvato il riaccertamento dei residui dell'esercizio 2019;

CONSIDERATO:

- che il Direttore, ai sensi dell'art. 7 del Regolamento di contabilità dell'Istituzione, ha presentato i documenti per la rendicontazione della gestione 2019 unitamente ad una Relazione illustrativa del risultato della gestione;
- che i totali complessivi delle Entrate e delle Spese dell'esercizio 2019 sono evidenziati nel riepilogo generale del Conto del Bilancio 2019, allegato n. 1 al presente atto;

- che la gestione dell'esercizio 2019 si è chiusa con un avanzo di amministrazione di € 3.674.931,60, di cui € 578.711,77 di parte disponibile, e formato come segue:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.005.494,70
RISCOSSIONI	(+)	14.988.819,97	10.041.515,96	25.030.335,93
PAGAMENTI	(-)	14.743.374,25	10.630.368,85	25.373.743,44
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			1.662.087,19
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	1.427.994,25	15.431.152,52	16.859.146,77
RESIDUI PASSIVI	(-)	42.493,30	14.803.809,06	14.846.302,36
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			3.674.931,60
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/ 2019				2.025.751,71
Totale parte accantonata (B) 				2.025.751,71
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da trasferimenti				1.070.468,12
Totale parte vincolata (C)				1.070.468,12
Totale parte destinata agli investimenti (D)				-
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				578.711,77

RILEVATO:

- che l'accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibilità, € 2.025.751,17, corrisponde all'ammontare dei crediti derivanti dalle morosità degli anni scolastici dal 2014/2015 al 2018/2019;
- che la parte vincolata, € 1.070.468,12, è formata come segue:
 - per 737.700,24 da trasferimenti da parte di Enti territoriali aventi destinazione vincolata, già accertati nel corso dell'esercizio 2019 e non impegnati nel medesimo esercizio;
 - per € 332.767,78 dal riaccertamento di spese per manutenzione ordinaria degli immobili di pertinenza dell'Istituzione Scolastica, finanziati con applicazione di parte dell'Avanzo di Amministrazione dell'Istituzione Scolastica, la cui reimputazione all'esercizio 2020 ha determinato parte dell'avanzo di amministrazione 2019 con destinazione vincolata.

RITENUTO di approvare il Rendiconto dell'esercizio 2019, così come rappresentato dalla documentazione in atti, che determina un Avanzo di Amministrazione 2019 di € 3.674.931,90;

VISTI:

- l'art. 10 del Regolamento dell'Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie (approvato con atto del Consiglio Comunale del 23.07.2007 n. 23/42872, modificato con atto del Consiglio Comunale, P.G. n. n. 70546 del 10/7/2017);
- l'art. 23, comma 2, del Regolamento di Contabilità dell'Istituzione, approvato con atto del Consiglio Comunale P.G. n. 21/107219/2010 del 13/12/2010, integrato e modificato con atto del 19/12/2016, P.G. 137887/16;

SENTITO il Direttore dell'Istituzione;

DISPONE

- di approvare il Rendiconto dell'esercizio 2019 della Istituzione dei Servizi Educativi, Scolastici e per le Famiglie, in atti, nelle risultanze sopra indicate e così come risultante dal Riepilogo Generale del Conto del Bilancio 2019, Allegato n. 1 al presente atto quale parte integrante;
- di dare atto che detto Rendiconto è stato redatto secondo gli schemi previsti dal D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;
- di dare atto che le risultanze del Conto del Bilancio 2019 evidenziano un Avanzo di Amministrazione complessivo di € 3.674.931,90, composto come segue:

a) Parte accantonata al Fondo Crediti dubbia Esigibilità	€	2.025.751,77
b) Parte vincolata derivante da trasferimenti da Enti Pubblici	€	1.070.468,12
c) Parte di avanzo disponibile	€	578.711,77

- di presentare, ai sensi dell'art. 10, comma 1, lettera a), del Regolamento dell'Istituzione, il Rendiconto della gestione 2019 al Consiglio Comunale, al fine di ottenerne l'approvazione.

IL SINDACO DEL COMUNE DI FERRARA

Ing. Alan Fabbri

(Firmato digitalmente)

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.883.442,14								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	1.771.917,56	RR	1.771.851,66	R	-65,90		EP	0,00	
		CP	7.920.384,73	RC	6.391.333,84	A	8.123.985,76	CP	203.601,03	EC	1.732.651,92
		CS	10.093.587,11	TR	8.163.185,50	CS	-1.930.401,61			TR	1.732.651,92
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	2.406.721,18	RR	875.932,79	R	-102.794,14		EP	1.427.994,25	
		CP	4.763.829,11	RC	2.992.346,05	A	4.291.238,24	CP	-472.590,87	EC	1.298.892,19
		CS	7.179.390,91	TR	3.868.278,84	CS	-3.311.112,07			TR	2.726.886,44
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	12.341.035,52	RR	12.341.035,52	R	0,00		EP	0,00	
		CP	13.370.565,03	RC	657.836,07	A	13.057.444,48	CP	-313.120,55	EC	12.399.608,41
		CS	13.455.967,38	TR	12.998.871,59	CS	-457.095,79			TR	12.399.608,41
	TOTALE DEI TITOLI	RS	16.519.674,26	RR	14.988.819,97	R	-102.860,04		EP	1.427.994,25	
		CP	26.054.778,87	RC	10.041.515,96	A	25.472.668,48	CP	-582.110,39	EC	15.431.152,52
		CS	30.728.945,40	TR	25.030.335,93	CS	-5.698.609,47			TR	16.859.146,77
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	16.519.674,26	RR	14.988.819,97	R	-102.860,04		EP	1.427.994,25	
		CP	27.938.221,01	RC	10.041.515,96	A	25.472.668,48	CP	-582.110,39	EC	15.431.152,52
		CS	30.728.945,40	TR	25.030.335,93	CS	-5.698.609,47			TR	16.859.146,77

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2019 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.473.952,69	PR	2.325.878,12	R	-105.581,27	EP	42.493,30
		CP	14.567.655,98	PC	10.051.103,16	I	12.376.733,43	ECP	2.190.922,55
		CS	18.804.584,76	TP	12.376.981,28	FPV	0,00	EC	2.325.630,27
								TR	2.368.123,57
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	12.417.496,47	PR	12.417.496,47	R	0,00	EP	0,00
		CP	13.370.565,03	PC	579.265,69	I	13.057.444,48	ECP	313.120,55
		CS	13.525.264,83	TP	12.996.762,16	FPV	0,00	EC	12.478.178,79
								TR	12.478.178,79
	TOTALE TITOLI	RS	14.891.449,16	PR	14.743.374,59	R	-105.581,27	EP	42.493,30
		CP	27.938.221,01	PC	10.630.368,85	I	25.434.177,91	ECP	2.504.043,10
		CS	32.329.849,59	TP	25.373.743,44	FPV	0,00	EC	14.803.809,06
								TR	14.846.302,36
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	14.891.449,16	PR	14.743.374,59	R	-105.581,27	EP	42.493,30
		CP	27.938.221,01	PC	10.630.368,85	I	25.434.177,91	ECP	2.504.043,10
		CS	32.329.849,59	TP	25.373.743,44	FPV	0,00	EC	14.803.809,06
								TR	14.846.302,36