



ESTRATTO DELLA DELIBERA DEL C.d.I del 24/06/2020

Punto 2 all'o.d.g del C.d.I del 24/06/2020 : VARIAZIONI DI BILANCIO 01/01/2020 AL 30/06/2020

Tenuto conto del numero legale dei presenti e della validità della votazione

Visti i Dispositivi Dirigenziali in merito alle Variazioni di Bilancio e Radiazione Residui Attivi e Passivi rispetto alla previsione delle entrate e delle spese indicate nelle schede di Attività e Progetto inserite nel Programma Annuale E.F. 2020 approvato dal C.d.I in data

28/01/2020 delibera n. 53 con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti come da verbale del 16/06/2020

IL CONSIGLIO D'ISTITUTO

Visto il D.Lgs 297 del 16/4/1979

Visto il P.A relativo all'esercizio finanziario 2020

Visto il POF 2019/2020

Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche D.I n.129 del 28/08/2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il 16/11/2018 n.267 - art.10

Verifiche, modifiche e assestamento al programma annuale

Valutata la necessità di apportare al PA 2020 le variazioni come da prospetto allegato per maggiori entrate di finanziamenti provenienti dal MIUR e dai Privati

Considerato che è stato accertato che alcuni residui attivi di esercizi finanziari precedenti, come da Dispositivo Dirigenziale non sono più esigibili pertanto occorre provvedere alla loro radiazione al fine di aggiornare lo stato dei crediti della Scuola alla situazione attuale, altrettanto occorre provvedere alla radiazione di alcuni residui passivi di cui è stato verificato che non sussiste più alcun debito della scuola verso terzi.

Ascoltati gli interventi dei presenti

Con votazione espressa a norma di legge

DELIBERA

-Di approvare le VARIAZIONI DI BILANCIO al P.A 2020 per maggiori/minor accertamenti/riscossioni avvenute dal 01/01/2020 al 24/6/2020 come da prospetto allegato sulla base della documentazione contabile prevista dal Nuovo Regolamento di Contabilità

Autorizza altresì ad apportare le ulteriori variazioni di Bilancio nel caso in cui si verificassero nuove entrate non previste o minor accertamenti/riscossioni rispetto alla previsione di Bilancio E.F. 2020

-Di approvare la RADIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI e PASSIVI come indicato nel Dispositivo Dirigenziale

Tutte le variazioni di Bilancio che avverranno successivamente a questa data, saranno rese note al Consiglio nella successiva convocazione.

DELIBERA N. 55 APPROVATA ALL'UNANIMITA'

F.to IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
Prof.ssa De Angelis Maria Grazia

F.to IL PRESIDENTE DEL C.d.I
Cavallari Giulia

Si allegano di seguito i Dispositivi Dirigenziali relativi alle VARIAZIONI DI BILANCIO e RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI e PASSIVI

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

VISTO il Nuovo Regolamento di Contabilità D.I n.129/2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 16 novembre 2018 n. 267 in particolare, l'art. 10 comma 5 che prevede la trasmissione del Dispositivo del Dirigente, per conoscenza al Consiglio d'Istituto per la successiva **delibera**

TENUTO conto della Delibera n. 53 del 28/ gennaio 2020 con la quale il C.d.I ha approvato il Programma Annuale E.F. 2020.

VISTA la DELIBERA con la quale è stato approvato il piano dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2019/2020

DISPONE

Le SEGUENTI VARIAZIONI DI BILANCIO per MAGGIORI ENTRATE (+) o MINORI ENTRATE

(-) rispetto alle entrate e spese previste nel programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2020

Descrizione del finanziamento e dell'ente finanziatore che comportano una Variazione di Bilancio (+) (-)	ENTRATA	USCITA	Scheda attività/ progetto interessata nella variazione per maggiore o minore entrata
Comitato Genitori Scuola in Festa di Altedo donazione di € 3.500 € di cui € 2500,00 per la scuola primaria ed € 1000,00 scuola secondaria a sostegno delle necessità per la riapertura della scuola per acquisto detergenti o altro materiale per gli alunni	+ € 3500,00	+ € 3500,00	A03- 4 spese di gestione della didattica
Finanziamento MIUR “ Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale –COVID 19 – art.77 DL 18/2020 risorse per garantire idonee condizioni igienico sanitarie e per l'acquisto di dispositivi di protezione	+ € 7.100,92	+ € 7.100,92	Creazione di una nuova scheda finanziaria come indicato dal MIUR A01-4- Decoro nella scuola risorse d.l 18/2020
Finanziamento MIUR “ Risorse finalizzate all'acquisto di prodotti di pulizia art.77 DL 18/2020	+ € 4.303,77	+ € 4.303,77	Nella scheda finanziaria sopra indicata assieme ai € 7.100,92
Finanziamento FSE per il Revisore Dott.ssa Finocchiaro per l'attività di controllori I LIVELLO DA REMOTO PON “Per la scuola competenze e ambienti per l'apprendimento”	+ € 50,00	+ € 50,00	A02-1 REVISORI DEI CONTI
Città Metropolitana di Bologna- Attraverso IC Ozzano Emilia scuola Capofila Fondi per progetto”Curriculum della cultura tecnica nella scuola secondaria di primo grado” facente parte del progetto orientamento scolastico Referente ins. Soverini Elisa	+ € 2.684,00	+€ 2.684,00	A06- orientamento scolastico
Minor ENTRATA accertata rispetto alla Previsione della somma iscritta in Bilancio proveniente dall'IC di Budrio per l'attività di formazione del personale docente Ambito ER002 a.s. 2019/2020 Previsti € 2420,00 accertati € 1694 come da assegnazione nota prot.4468 del 20/04/2020	-€ 726,00	-€ 726,00	P04-1 formazione aggiornamento personale

Ufficio V Ambito Territoriale di Bologna- Ufficio Educazione Fisica- Attraverso Liceo Righi di Bologna- Rimborso spese biglietti ATC per la partecipazione degli studenti ai campionati studenteschi	+€421,00	+ € 421,00	P05-1 Giochi Sportivi Campionati Studenteschi
Progetto CANTIERI COMUNI referente ins.Tarozzi Donatella- capofila la cooperativa CADIAI progetto “Con i Bambini” originariamente destinato a riconoscere ore al personale, poi vista la situazione COVID 19 la referente ha dichiarato che intende utilizzare questo importo per l’acquisto di materiale informatico	+ € 975,66	+ € 975,66	A03-3 P69 Informatica
Finanziamento MIUR nota prot. 4527 art.120 comma 2 L.18/2020 Totale € 12.968,17 di cui quota a) per strumenti digitali quota b) acquisto dispositivi per la DaD quota c) € 812,99 per la formazione del personale per la DaD	+ € 12.155,18 +€ 812,99	+ € 12.155,18 +€ 812,99	Create 2 nuove schede finanziarie: A03.6 Didattica-Risorse Ex Art.120 D.L.18/2020 P.4.2-Formazione Aggiornamento Del Personale Risorse Ex Art.120 DI 18/2020
Finanziamenti MIUR Piano Nazionale Scuola Digitale Azione #28 Un Animatore Digitale in ogni scuola” destinati all’ins. Marzocchi Carlotta la quale in base alla nota del MIUR del 20/3/2020 che prevede la possibilità di utilizzare questa somma per l’acquisto di strumenti per la DaD ha dichiarato di non rinunciare al proprio compenso e di impegnare questa somma per l’acquisto di PC da dare ai ragazzi che ne hanno bisogno per la DaD	+€1.000,00	+ € 1.000,00	P01-3 Scuola Digitale
Finanziamenti FSE PON SMART CLASS	+ € 13.000,0	+€ 13.000,00	Creazione nuova scheda finanziaria A03-7 Pon Per La Scuola” Smart Class Avviso 4878/2020
Finanziamento MIBACT –in associazione con il MIUR- Progetto HOLLYBOOK – PAGINE IN MOVIMENTO vol.2 Referente Prof. Fabio Miciaccia	+ € 30.000,00	+ € 30.000,00	Creazione di una nuova scheda finanziaria Progetto HOLLYBOOK –PAGINE IN MOVIMENTO vol.2 Come quella creata nell’E.F. 2019

Il presente dispositivo viene trasmesso al Consiglio d’Istituto per la relativa Delibera

F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Serafina Patrizia Scerra

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi art 3
comma 2 decreto legislativo n. 39/93

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI e PASSIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Visti i residui attivi al 31/12/2019 e presenti in Bilancio alla data del 20/06/2020
- Visto il D.I. 129 /2019 Pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 16 Novembre 2018 n.267;
- Constatata l'inesigibilità del credito dei Residui Attivi sotto elencati
- Vista la delibera del Consiglio d'Istituto n° 53 del 28/01/2020 con la quale è stato approvato il Bilancio E.F. 2020 approvato dai Revisori dei Conti nella seduta del 16/06/2020

Elenco residui attivi da Radiare

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2013	123	30/12/2013	5.4 - Comune vincolati	70786 - COMUNE DI S.PIETRO IN CASALE	Comune S. Pietro in Casale Progetto "Sportello d'ascolto" a.s. 2013/14	747,22
2013	124	30/12/2013	3.6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	70896 - MIUR	Quota richiesta al MIUR dall'USR Emilia Romagna nota prot. 20716 per coprire le spese degli interessi di mora fattura CICLAT di € 2642,31 contestati dalla scuola e rideterminati in € 567,58	567,58
2014	100	21/11/2014	3.6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	70896 - MIUR	saldo finanziamento progetto sulla prevenzione ed dispersione scolastica art.7 DL n.104 del 12/9/2013 comunicazione prot.2635 del 5/3/2014(già riscosso anticipo € 1740,00)	1.885,00
2016	173	20/07/2016	5.4 - Comune vincolati	238717 - COMUNE DI POGGIO RENATICO	Comune di Poggio Renatico Lettera prot.136 del 07/01/2016 -finanziamento quota per pagare Educatore Comunale su Rossano Asia periodo gennaio-giugno 2016	4,16
2016	178	01/12/2016	2.2 - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	70896 - MIUR	saldo quota finanziamenti FESR PON.EM.2015.85- AUTORIZZAZIONE PROGETTO A00DGEFFID/1760	190,61
2016	179	01/12/2016	2.2 - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	70896 - MIUR	Accertamento finanziamenti Europei PON.10.8.1.A3.FESR PON-EM-2015-225-autorizzazione n.A00DGEFFID/5707 del 23.3.2016	0,45
2016	180	01/12/2016	3.3 - Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)	70896 - MIUR	Accertamento del saldo finanziamento art.27 DM 435 /2015(ex Legge 440/97)progetto CLIL assegnazione nota prot 2406 del 19/2/2016 di € 5000,00 già rendicontati all'URS con nota prot. 4798/c14 del 14/9/2016	24,66
2017	160	12/12/2017	2.1 - Fondi sociali europei (FSE)	70896 - MIUR	Compensi ritenute e altre spese progetto 10.1.1A-FSE PON-EM-2017-203 Progetto INCLUSIONE	928,51

Considerato che:

- il Residuo n. 123/2013 non è più esigibile in quanto in Bilancio nel 2013 era stato accertato l'intero importo indicato nella lettera di Finanziamento, ma poiché l'Istituto ha impegnato una cifra inferiore all'accertato, l'ente Debitore ha saldato all'Istituto l'effettiva spesa sostenuta.
- il Residuo n.124/2013 non è più esigibile in quanto era stato iscritto in bilancio l'accertamento di € 567,58 per coprire la quota di rivalutazione monetaria che la Cooperativa CICLAT, gestore dell'appalto delle pulizie, aveva richiesto all'Istituto quale risarcimento per il ritardo del pagamento

di alcune rate di appalto pulizie, per cause non dipendenti dall'Istituto, ma per il ritardo nel finanziamento all'Istituto della quota da parte del MIUR,, ora risolto IN QUANTO il Ministero ha raggiunto un accordo risarcendo direttamente alla CICLAT una quota forfettaria per coprire i ritardi nei pagamenti delle fatture per tutte le scuole coinvolte.

- il Residuo n. 100/2014 di € 1.885,00 non è più esigibile in quanto da un controllo con i finanziamenti riscossi in conto competenza, risulta che tale somma sia stata incassata in conto competenza l'anno successivo, pertanto non esiste più questo credito.

- il Residuo 173/2016 non è più esigibile in quanto era stato accertato dall'Istituto ed iscritto in Bilancio l'intero importo indicato nella lettera di finanziamento, il Comune di Poggio Renatico ha liquidato invece

L'effettiva spesa sostenuta dalla scuola.

-I Residui n.178/2016 e 179/2016 e n.160/2017 non sono più esigibile in quanto riguardano la differenza tra la quota accertata in base alla lettera di finanziamento dei PON e CLIL e la quota corrisposta dal MIUR sulla base delle spese effettivamente sostenute e inserite nella piattaforma GPU e nel SIF2020 a Bilancio

ENCO RESIDUI PASSIVI AL 20/06/2020 –

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2013	226	30/12/2013	A.1.3	DECORO NELLA SCUOLA-APPALTO PULIZIE	579403 - Consorzio Nazionale Servizi CICLAT	pagamento interessi di mora ritardato pagamento di alcune fatture CICLAT per appalto pulizie dal 2007 al 2013	567,58
2014	270	30/12/2014	A.2.1	SPESE AMMINISTRATIVE	706682 - Poste Italiane Spa - Area Logistica Territoriale CentroNord - Inc. Cont.Cred.	Fattura P.A. n° del - id lotto POSTE ITALIANE mese di Novembre (101.16) e dicembre (204.37) 2014 - cod. contr. 30061051-001	101,16
2014	274	30/12/2014	A.6.1	ORIENTAMENTO SCOLASTICO	1594567 - FUTURA - Società pubblica formazione profes.le e sviluppo territorio	Fattura P.A. n° del - id lotto - FUTURA soc. cons. srl - incontri sull' orientamento cl.3ª per la scelta della scuola second. 2° gr.	46,20
2016	404	05/12/2016	A.1.2	FUNZIONAMENTO GENERALE	943506 - Natalini Bruno e Natalini Paolo snc	Fattura P.A. n° del - id lotto Natalini B. e Natalini P. - (132.50+29.15 Split Pay) lucchetti per picase Altedo/Malalbergo	132,50
2016	405	05/12/2016	A.1.2	FUNZIONAMENTO GENERALE	2125656 - Tesoreria Centrale Stato- Erario - IVA dovuta dalle PP.AA	Iva dovuta su fattura P.A. n° del - id lotto Natalini B. e Natalini P. - lucchetti per picase Altedo/Malalbergo	29,15
2017	371	04/12/2017	A.1.3	DECORO NELLA SCUOLA-APPALTO PULIZIE	1824388 - REKEEP SPA SOCIETÀ A SOCIO UNICO-SOGG. DIREZ. E COORD. DI MANUTENCOOP SOC. COOP.	4 rate dell'appalto pulizie settembre-ottobre-novembre-dicembre 2017-compenso netto MANUTENCOOP	8.346,32
2017	372	04/12/2017	A.1.3	DECORO NELLA SCUOLA-APPALTO PULIZIE	2125656 - Tesoreria Centrale Stato- Erario - IVA dovuta dalle PP.AA	IVA sulle 4 rate delle fatture MANUTENCOOP per appalto pulizia settembre-ottobre-novembre-dicembre 2017	1.836,20
2017	374	04/12/2017	A.3.1	DIDATTICA PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI BES,DSA	1329274 - CADIAI coop.va sociale	Fattura P.A. n° del - id lotto - CADIAI - (571.43 +28.57 Iva 5% Split Pay) intervento educativo a favore dell'alunna R.A. second. Altedo 2°C (ott./dic.17)	0,18
2017	375	04/12/2017	A.3.1	DIDATTICA PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI BES,DSA	2125656 - Tesoreria Centrale Stato- Erario - IVA dovuta dalle PP.AA	P.A. n° del - id lotto - CADIAI - Iva 5% Split Pay intervento educativo a favore dell'alunna R.A. second. Altedo 2°C (ott./dic.17)	0,01
2017	381	05/12/2017	A.1.1	FORMAZIONE E SICUREZZA	577141 - S. & L. Sicurezza e Igiene nei luoghi di lavoro srl	Fattura P.A. n° del 2017 - id lotto S & L - (325.00 + 71.50 Iva Split Pay) docum. valutazione dei rischi specifici correlato allo stress da lavoro	200,00
2017	382	05/12/2017	A.1.1	FORMAZIONE E SICUREZZA	2125656 - Tesoreria Centrale Stato- Erario - IVA dovuta dalle PP.AA	Iva dovuta su fattura P.A. n° del 2017 - id lotto S & L - docum. valutazione dei rischi specifici correlato allo stress da lavoro	44,00

Come per i residui Attivi anche questi Residui Passivi cioè debiti per la scuola, possono essere radiati in quanto non esiste più nessuna giustificazione di spesa o fattura in sospeso da liquidare per i motivi sotto indicati:

- Impegno 226/2013 essendo annullato il credito equivalente viene radiato il relativo debito
- Impegni 270 e 274 del 2014 non esistono più in quanto era stato iscritto in bilancio un impegno di spesa sulla base di una previsione di spesa dovendo chiudere il Bilancio a fine esercizio, di fatto l'importo liquidato è stato inferiore all'impegno costituito pertanto la differenza è da Radiare.
- impegni n. 404 e 405 del 2016 non esistono più in quanto era stato iscritto in bilancio un impegno di spesa sulla base di una previsione di spesa dovendo chiudere il Bilancio a fine esercizio, di fatto l'importo liquidato è stato inferiore all'impegno costituito pertanto la differenza è da Radiare.
- impegni 371 e 372 del 2017 riguardano quella quota che residua dalla costituzione di un impegno complessivo di 4 rate di appalto pulizie, con le relative ritenute IVA, che era stato iscritto in Bilancio sulla base di un contratto nazionale, sottoscritto dalla scuola con Manutencoop, che per le motivazioni collegate ad una rivalutazione delle quote e tabelle di costo parametrate dal MIUR , inferiori alla quota indicata nel contratto originale, ha portato ad una spesa effettiva inferiore a quella impegnata in bilancio. Non esistendo debiti verso Manutencoop pertanto questi Residui Passivi possono essere radiati.
- impegni n.374 e 375 del 2017 non esistono più in quanto era stato iscritto in bilancio un impegno di spesa sulla base di una previsione di spesa dovendo chiudere il Bilancio a fine esercizio, di fatto l'importo liquidato è stato inferiore all'impegno costituito pertanto la differenza è da Radiare.
- impegni 381 e 382 del 2017 non esistono più in quanto era stato iscritto in bilancio un impegno di spesa sulla base di una previsione di spesa dovendo chiudere il Bilancio a fine esercizio, che di fatto non c'è stato in quanto questa attività di formazione rientrava nei costi già liquidati alla Società S&I per l'attività di RSPP.

DECRETA

di radiare i RESIDUI ATTIVI e RESIDUI PASSIVI per i motivi sopra indicati.

Il presente decreto sarà Deliberato dal Consiglio d'Istituto e allegato in copia al Conto Consuntivo dell'anno in corso.

F.to IL DIRIGENTE

SCOLASTICO

Prof.ssa Serafina Patrizia Scerra
*Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi art 3
comma 2 decreto legislativo n. 39/93*