



## ESTRATTO DAL VERBALE DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Il giorno **12 Febbraio 2021** alle ore **18,00** nei locali della presidenza dell'I.I.S.S. "Marie Curie" di Savignano sul Rubicone, con sede in via Togliatti 5, si è riunita la Giunta Esecutiva per la discussione e l'approvazione dei seguenti punti all'ordine del giorno:

- 1) Esame della Documentazione relativa al Programma Annuale per l'E.F. 2021 (già acquisito parere di regolarità contabile a cura dei Revisori dei Conti).
- 2) Approvazione Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2020

### Punto 1.

Il Dirigente Scolastico, illustra ai componenti della Giunta in modo più dettagliato alcuni documenti inerenti il Programma Annuale sulla base di precedente documentazione inviata ai membri del Consiglio di Istituto. Il genitore Dott. Bonfè chiede alcune spiegazioni specifiche sul bilancio delle scuole nella differente elaborazione tra "bilancio di cassa" e "bilancio di competenza", quest'ultimo previsto per le scuole nella relativa prospettiva di finanziamento e gestione dei fondi a livello annuale. La Sig.ra Paola Balsami, in qualità di DSGA, entra nel merito di alcune singole voci di entrata e di spesa, fornendo una comparazione tra gli elementi connessi al conto consuntivo e gli importi previsionali propri del nuovo esercizio finanziario 2021.

### Punto 2.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e il Dirigente Scolastico prendono la parola a turno per illustrare ai membri della G.E. gli aggregati e le relative voci di Spese e Entrate del Conto Consuntivo e.f. 2020. Vengono visionati tutti gli allegati e, dopo richiesta di alcuni chiarimenti e discussione in merito,

### LA GIUNTA ESECUTIVA

**Visto** l'art. 21 Legge 15 marzo 1997, n. 59;

**Visto** il DPR 8 marzo 1999, n. 275;

**Visto** il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", ed in particolare gli articoli da n. 4 al n. 10 del Capo II e n. 19;

**Visti** gli orientamenti interpretativi emanati dal MIUR con nota prot. n. 74 del 5 gennaio 2019;

**Visto** che il Programma Annuale e.f. 2020 e le relative schede di attività e di progetto predisposte dal Dirigente Scolastico e dal Direttore S.G.A. ha avuto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 006 del 10/12/2019 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 36 del 19/12/2019;

**Visti** i provvedimenti del Dirigente concernenti le variazioni alla previsione iniziale di alcuni Piani dei Conti Entrate e voci di Destinazione Spese;

**Visto** che la documentazione della gestione in esame risulta regolare;

**Viste** le risultanze dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2020 che concordano con l'ultima registrazione del Giornale di Cassa e con il mod. J "Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2020";

**Viste** le risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio;

**Vista** la tabella dimostrativa in merito all'Avanzo di Amministrazione Definitivo al 31 dicembre 2020 redatta ai sensi dell'art. 7 del DI n. 129/18, con l'allegato prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati alle voci vincolate o meno;

**Accertato** che dai dati contabili risulta NON essersi verificato **disavanzo** di amministrazione (valore negativo della somma del fondo di cassa con i residui attivi al netto dei residui passivi) e di conseguenza non è necessario stabilire criteri per il suo assorbimento, come previsto dall'art. 7 comma 3 del D.I.n. 129/18;

**Vista** la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, ciascuno per le proprie competenze, circa gli obiettivi inizialmente previsti, quelli effettivamente realizzati, la destinazione e l'utilizzo delle risorse in coerenza con le attività stabilite dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa vigente;

**Accertato** che nella redazione della relazione illustrativa sono state rispettate le disposizioni all'uopo impartite dall'art. 23 comma 1, del DI n. 129/18: *“ La relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelle derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 e quelli reperiti ai sensi dell'art. 43, comma 5”*;

**Considerato** che, poiché è il Consiglio di Istituto ad approvare il PTOF all'interno del quale sono elencate tutte le attività e i progetti che concorrono a definire l'offerta formativa dell'Istituto, ed anche il Programma Annuale, il quale definisce l'utilizzazione di tutti i cespiti di entrata, tra i quali anche le risorse derivanti dal contributo volontario delle famiglie, per queste ragioni spetta al Consiglio di Istituto decidere su quali destinazioni di spesa debba essere utilizzato l'ammontare delle risorse che le famiglie, liberamente e volontariamente, mettono a disposizione dell'Istituto, ed è nella relazione illustrativa, sia del Programma Annuale, sia del Conto Consuntivo, che si trova il dettaglio delle decisioni afferenti tali erogazioni liberali;

**Accertato** che sono state rispettate tutte le prescrizioni di legge nella costituzione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario in parola, nella relativa gestione finanziaria e nella chiusura delle risultanze contabili al 31/12/2020;

**Verificato** che il Programma Annuale e.f. 2020 ora concluso è stato attuato coerentemente con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) adottato dall'IIS Marie Curie;

Dopo ampia e approfondita discussione, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse di quest'Amministrazione, all'unanimità

### Propone

al Consiglio di Istituto di **approvare** il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario **2020**, così come predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e dal Dirigente Scolastico, i cui valori sono elencati nel Modello H allegato alla presente e riportato nella modulistica in allegato prevista dalla normativa vigente, in sintesi:

ENTRATE				
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 598.751,87	€ 416.240,88	€ 397.660,88	€ 18.580,00	€ 182.510,99
Disavanzo competenza	€ 0,00			
Totale a pareggio	<b>€ 416.240,88</b>			

SPESE				
Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€ 513.754,75	€ 407.082,59	€ 400.138,36	€ 6.944,23	€ 106.672,16

Avanzo competenza	€ 9.158,29
Totale a pareggio	<b>€ 416.240,88</b>

completo dei seguenti allegati:

- a) Mod. H – Conto Consuntivo: Conto Finanziario;
- b) Mod. I – Rendiconto progetto/attività - ENTRATE e SPESE ;
- c) Mod. J – Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2020;
- d) Mod. L – Elenco Residui ATTIVI e PASSIVI al 31/12/2020;
- e) Mod. M – Spese di Personale 2020;
- f) Mod. N – Riepilogo delle Entrate e Spese;
- g) Mod. K – Conto del Patrimonio – Prospetto dell’ Attivo e del Passivo;
- h) Saldo di Cassa e di Esercizio al 31/12/2020, stampa da TesoWeb;
- i) Saldo Banca Italia, stampa da Tesoreria Unica;
- m) Mod. F – Modifiche al Programma Annuale;
- n) Mod. G – Modifiche a Progetti/Attività;
- o) Mod. H bis – Attuazione Programma Annuale;
- p) Z01 – Disponibilità Finanziaria da Programmare al 31/12/2020;
- q) Relazione illustrativa (suddivisa in n. 4 file);
- r) Relazione al Conto Consuntivo 2020 prodotta da BIS;
- s) Delibera della Giunta Esecutiva;

**Il Conto Consuntivo e.f. 2020 completo di tutti gli allegati sopraelencati e della presente delibera verrà inviato via PEC con sollecitudine ai Revisori dei Conti per il prescritto parere di regolarità contabile prima di passare all’approvazione definitiva da parte del Consiglio di Istituto entro il 30 Aprile 2021.**

IL SEGRETARIO DELLA G.E.  
Il Direttore s.g.a.  
- Sig.ra Paola Balsami -

IL PRESIDENTE DELLA G.E.  
Il Dirigente Scolastico  
- Ing. Mauro Tosi –