



## ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA

IIMC/2020/5.4/Determinazioni

Numero di protocollo associato al documento  
come metadato (DPCM) 3.12.2013, art. 20).  
Data di registrazione inclusa nella segnatura di  
repertorio

### DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO N. 78 del 2020

**Oggetto: Accertamenti ed incassi sul capitolo di entrata E990080 "Altre entrate per partite di giro diverse" e rimborsi sul capitolo U990080 Missione 99 "Servizi per conto terzi" a seguito dell'impossibilità di effettuare le uscite didattiche, viaggi di istruzione e soggiorni linguistici per l'emergenza sanitaria COVID-19**

#### IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**preso atto** dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha sospeso tutti i viaggi di istruzione, le visite guidate, i soggiorni linguistici, i gemellaggi e tutte le uscite in ambito scolastico per il corrente anno scolastico;

**premesse** che occorre effettuare i seguenti movimenti in bilancio:

- Accertamento e incasso della quota restituita dalla ditta Dart Travel per la prenotazione del volo per il soggiorno linguistico a Salamanca (Spagna) (periodo 23/03/2020-29/03/2020) - cap. E990080 "Altre entrate per partite di giro diverse";
- Spese per il rimborso delle suddette quote - Missione 99 "Servizi per conto terzi" - CAP. U990080 "Altre uscite per partite di giro diverse" a favore delle famiglie degli studenti per il suddetto soggiorno linguistico;
- Accertamento della quota restituita dal Colegio de España per la prenotazione del soggiorno linguistico a Salamanca (Spagna) (periodo 23/03/2020-29/03/2020) - cap. E990080 "Altre entrate per partite di giro diverse";
- Spese per il rimborso delle suddette quote - Missione 99 "Servizi per conto terzi" - CAP. U990080 "Altre uscite per partite di giro diverse" a favore delle famiglie degli studenti per il suddetto soggiorno linguistico;
- Spese per il rimborso delle quote incassate come acconto nel 2019 - Missione 99 "Servizi per conto terzi" - CAP. U990080 "Altre uscite per partite di giro diverse" a favore delle famiglie degli studenti per il suddetto soggiorno linguistico;
- Accertamento della quota restituita dalla società Opera di Santa Maria del Fiore per l'ingresso alla Cupola di Firenze (prevista il giorno 24/04/2020) - cap. E990080 "Altre entrate per partite di giro diverse";
- Accertamento della restituzione sotto forma di voucher da parte della ditta E.T.L.I - TN Soc. Coop. per i servizi ferroviari prenotati per la visita guidata a Firenze (prevista il giorno 24/04/2020) - cap. E990080 "Altre entrate per partite di giro diverse";
- Spese per il rimborso delle quote di acconto e saldo a favore delle famiglie degli studenti per la visita guidata a Firenze prevista il giorno 24/04/2020 - Missione 99 "Servizi per conto terzi" - CAP. U990080 "Altre uscite per partite di giro diverse";
- Accertamento della restituzione sotto forma di voucher da parte della ditta VIVATIKET S.p.A. per i servizi di prenotazione dell'evento "Mostra L'Egitto di Belzoni" (spendibile anche per altre iniziative da prenotare tramite la medesima società) per la visita guidata a Padova (prevista il giorno 12/03/2020) - cap. E990080 "Altre entrate per partite di giro diverse";
- Spese per il rimborso della quota pagata per l'entrata alla "Mostra L'Egitto di Belzoni" a favore delle famiglie degli studenti per la suddetta visita guidata - Missione 99 "Servizi per conto terzi" - CAP. U990080 "Altre uscite per partite di giro diverse"



## ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA

**visti** i DPCM di data 23 febbraio 2020, 8 marzo 2020, 9 marzo 2020, 1 aprile 2020, 10 aprile 2020 e 17 maggio 2020;

**visto** il decreto legge "Cura Italia" del 17 marzo 2020, n. 18 convertito in legge in data 24 aprile 2020;

**vista** la circolare PAT/424616 di data 20/07/2020 con oggetto "Gite scolastiche" in merito alle modalità di gestione dei rimborsi tramite voucher da parte delle agenzie e a favore delle famiglie;

**considerato** che le agenzie E.T.L.I - TN Soc. Coop. e VIVATIKET S.p.A. si sono avvalse della modalità di rimborso tramite voucher ai sensi della legge n. 27 del 24 aprile 2020 (conversione, con modificazioni, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 art. 88 bis);

**visto** che la ditta Dart Travel ha rimborsato economicamente la quota del volo annullato da Ryanair (al netto della quota dell'assicurazione annullamento che ammonta a € 10,00 a persona, non rimborsabile);

**visto** che la società Opera di Santa Maria del Fiore ha rimborsato economicamente la quota dei biglietti di ingresso alla Cupola di Firenze;

**considerato** che le famiglie hanno versato quote di acconto e saldo per la partecipazione alle suddette attività didattiche esterne previste nel periodo di sospensione didattica e già incassate dall'istituto, si ritiene opportuno rimborsarle sul cap. **U402240** "Vitto alloggio e altre spese" - Missione 04 "Attività didattiche esterne" (vedi allegato determina);

**viste** le Determinazioni del dirigente scolastico n. 1 del 07/01/2020 e n. 177 del 29/11/2019;

**visto** il Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali (D.P.P. 12 ottobre 2009 n. 20-22/Leg.);

**vista** la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e s.m.i. (Norme in materia di bilancio e di contabilità generale della Provincia Autonoma di Trento), ed in particolare l'art. 55 comma 2, nonché il relativo regolamento di contabilità approvato con D.P.P. 29.09.2005, n. 18-48/leg;

**viste** le normative in materia di approvvigionamento di beni e servizi introdotte dalla c.d. "spending review" ed i "criteri di Green Public Procurement (G.P.P.);

**vista** la nota prot. n. 9267 dd 01 agosto 2008 con la quale il servizio Appalti contratti e gestioni generali comunica la possibilità di corrispondere anticipazioni o acconti sul prezzo contrattuale motivate nel provvedimento di adozione dell'impegno;

**visto** il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e in particolare l'art. 56 e l'allegato 4/2;

**visto** il bilancio di previsione finanziario 2020 – 2022 approvato dal Consiglio dell'Istituzione in data 20 dicembre 2019 con deliberazione n. 26/2019, inviato al Servizio per il reclutamento e gestione del personale della scuola con nota prot. n. IISMC-15341-5.1 di data 23 dicembre 2019 ai fini dell'approvazione da parte della Giunta Provinciale;

**visto** il bilancio finanziario gestionale 2020 – 2022 adottato con determinazione del Dirigente Scolastico n. 189 di data 21 dicembre 2019;

**visto** l'art. 36 "norma di rinvio" del già citato Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria;

**considerato** che gli oneri in argomento sono riconducibili alla tipologia delle spese in economia di cui all'art. 32 della l.p. 19 luglio 1990 n. 23, modificato da ultimo con la l.p. n. 8 del 24.10.2006;

**visto** l'art. 16 del Regolamento di attuazione della richiamata legge provinciale 23/1990, approvato con D.P.G.P. n. 10-40/leg. del 22 maggio 1991 e successive modifiche;

**visto** il D.Lgs. n.33 del 2013 Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

**visto** il D. Lgs n. 50 del 2016 Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

**vista** la L.P. n. 2 del 2016 legge provinciale di recepimento delle direttive europee in materia di contratti pubblici 2016;

**visto** il D. Lgs n. 56 del 2017 Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50;

**viste** le Linee Guida ANAC n. 4, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, recanti "Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici";

**viste** le Linee Guida ANAC n. 4 aggiornate al Decreto Legislativo 19 aprile 2017, n. 56 con delibera del Consiglio n. 206 del 1 marzo 2018;

**vista** la disponibilità sui capitoli di pertinenza per l'esercizio finanziario 2020;



## ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA

### DETERMINA

1. di accertare e incassare sul capitolo E990080 "Entrate per partite di giro diverse" del bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina) la quota del rimborso del volo da parte dell'agenzia viaggi Dart Travel Soc. coop. pari a euro 2.226,00;
2. di impegnare e approvare le spese per i rimborsi alle famiglie la suddetta somma tramite il capitolo U990080 - bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina pari a euro 1.790,00);
3. di accertare la quota del voucher pari a € 980,00 IVA compresa che verrà emesso dall'agenzia viaggi E.T.L.I - TN Soc. Coop sul cap. E990080 "Entrate per partite di giro diverse" del bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina);
4. di accertare e incassare sul capitolo E990080 "Entrate per partite di giro diverse" del bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina) la quota del rimborso del costo dei biglietti di ingresso alla Cupola di Santa Maria del Fiore di Firenze di € 392,79 + € 7,21 IVA split payment.
5. di impegnare e approvare le spese per i rimborsi alle famiglie delle quote di acconto e saldo versate per la visita guidata a Firenze (prevista il 24/04/2020) tramite il capitolo U990080 - bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina);
6. di accertare la quota dei voucher pari a € 136,00 IVA compresa e € 32,00 IVA compresa che sono stati emessi dalla società VIVATIKET S.p.A. sul cap. E990080 "Entrate per partite di giro diverse" del bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina);
7. di impegnare e approvare le spese per i rimborsi alle famiglie della quota versata per la visita guidata a Padova (prevista il 12/03/2020) per € 168,00 tramite il capitolo U990080 - bilancio finanziario gestionale 2020 (vedi allegato determina);
8. di prenotare, ai sensi dell'art. 56, allegato 4/2 del D.lgs. 118/2011, la spesa complessiva di cui al punto 3) ai relativi capitoli di competenza del Bilancio di Previsione per l'anno 2020;
9. di registrare le spese conseguenti alle obbligazioni passive esigibili di cui al precedente punto 3) con imputazione all'esercizio finanziario 2020;
10. di dare atto che, qualora il programma di spesa fosse articolato in categorie di spesa, le variazioni compensative nella misura massima del 20% dell'importo complessivo potranno essere effettuate soltanto tra categorie imputate al medesimo capitolo;
11. di dare atto che l'ammontare di ciascun atto di spesa dovrà rispettare il limite massimo di somma stabilito dall'art. 32 della L.P. n. 23/90, pari ad euro 44.700,00.=.
12. di autorizzare eventuali acconti fino ad un importo massimo corrispondente al 25% della spesa totale.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
dott.ssa Elina Massimo

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa.  
Amministrazione in conformità alle regole tecniche (art. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)

### ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 15 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali, si attesta la regolarità contabile del presente atto di prenotazione della spesa in relazione alle verifiche di cui all'art. 56 della L.P. 7/1979.

Visto! IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO  
dott.ssa Loretta Maramotti

Questa nota, se stampata in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, valido a tutti gli effetti di legge, predisposto e conservato presso questa Amministrazione. La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile.



## ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA

Allegato alla determina del dirigente n. 78

Per quanto riguarda le **attività con rimborso economico** da parte dell'Agenzia:

Attività	Da accertare E990080-2020	Da incassare E990080 - 2020	Da incassare E212100 - 2020
Salamanca s.l. 23-29/03/2020 DART TRAVEL	€ 2.226,00	€ 1.790,00 (quota studenti)	€ 436,00 (quota docenti)
Salamanca s.l. 23-29/03/2020 COLEGIO DE ESPAÑA	€ 2.070,00	€ 2.070,00	
Firenze v.g. 24/04/2020 VISITA ALLA CUPOLA	€ 392,79	€ 392,79	
Firenze v.g. 24/04/2020 IVA TRAMITE F24 VISITA ALLA CUPOLA	€ 7,21	€ 7,21	

Per quanto riguarda le **attività con rimborso tramite voucher** da parte dell'Agenzia

Attività	Da accertare E990080-2020	Da utilizzare per altra attività didattica futura	Da utilizzare per altra attività didattica futura per i docenti (capitolo U402120)
Padova v.g. 12/03/2020 BIGLIETTI MOSTRA "L'EGITTO DI BELZONI"	€ 168,00 Divisi in n. 2 voucher rispettivamente di € 136,00 e € 32,00	€ 168,00 capitolo U402240	
Firenze v.g. 24/04/2020 BIGLIETTI TRENO	€ 980,00 dei quali € 882,00 studenti € 98,00 docenti	€ 882,00 capitolo U402160	€ 98,00

Per quanto riguarda la visita guidata a Firenze:

Attività	Entrate previste per l'uscita	Somme accertate e incassate E212100-2020	Somme accertate e incassate E990080-2020	Somme <b>NON INCASSATE</b> saldo non pagato o pagato parzialmente causa COVID-19	Da rimborsare alle famiglie sul capitolo U990080-2020
Firenze v.g. 24/04/2020	€ 882,00 biglietti del treno € 400,00 biglietti ingresso Cupola (previsti € 0,14 in più per impossibilità di ripartire equamente i centesimi)	€ 900,00 acconto	€ 316,45	€ 65,69	



## ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA

Totale	€ 1.282,14	€ 900,00	€ 316,45	€ 65,69	€ 1.216,45
--------	------------	----------	----------	---------	------------

Per quanto riguarda il soggiorno linguistico a Salamanca:

TOTALE ACCONTO	TOTALE SALDO	RIMBORSO SALDO (Det. 38 del 07/03/2020)	RIMBORSO COLEGIO	RIMBORSO DART TRAVEL	RIMBORSO ENTRATE RESIDUE SU BILANCIO D'ISTITUTO
€ 6.300,00	€ 2.976,90	€ 2.976,90	€ 2.070,00	€ 1.790,00	€ 2.230,00
		Già effettuato		Ha trattenuto €10,00 a studente per franchigia assicurazione	
				- € 210,00	
TOTALE ENTRATE		TOTALE USCITE			
€ 9.276,90		€ 9.066,90			

La differenza tra l'entrata e l'uscita è dovuta alla franchigia pari a € 210,00 che è stata trattenuta dalla Dart Travel.

Pertanto, i rimborsi alle famiglie saranno i seguenti:

Attività	Da rimborsare U990080 - 2020
Salamanca s.l. 23-29/03/2020	€ 6.090,00 (in quanto € 2.976,90 sono già stati restituiti con det. 38 del 07/03/2020)
Padova v.g. 12/03/2020	€ 168,00
Firenze v.g. 24/04/2020	€ 1.216,45
<b>TOTALE U990080 - 2020</b>	<b>€ 7.474,45</b>

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
dott.ssa Elina Massimo

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa.  
Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)