



ISTITUTO DI ISTRUZIONE "MARIE CURIE" - PERGINE VALSUGANA



IISMC/2024/5.1/TG/sz

Numero di protocollo associato al documento come metadato (DPCM) 3.12.2013, art. 20). Verificare l'oggetto della PEC o i file allegati alla medesima. Data di registrazione inclusa nella segnatura di protocollo

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Oggetto: Variazione di bilancio gestionale 2024 - Storni compensativi di competenza e di cassa.

Premesso:

1. che è necessario aumentare la disponibilità di spesa del capitolo di spesa 402150 "Utenze e canoni" in vista del ricevimento delle fatture di dicembre 2024 per spese di riscaldamento e energia elettrica e che i capitoli di spesa 402160 "Trasporti, licenze software, noleggio attrezz. imp., 402230 "Serv. Informatici e telec. a supp. Della didattica" e 402120 "Rimborso spese per il personale docente e ata" presentano una disponibilità di competenza superiore alle necessità del restante esercizio 2024;

Tenuto conto che i capitoli sopracitati appartengono tutti alla Missione 4, Programma 2, Titolo 1, Macroaggregato 3.

2. che l'attuale disponibilità di cassa sui capitoli:

402340 "Macchine per ufficio"

402350 "Hardware"

risulta insufficiente alla copertura delle fatture in pagamento entro il 31.12.2024.

Considerato che per garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni impegnate nei capitoli sopracitati è necessario effettuare una variazione al bilancio finanziario gestionale 2024 per la parte di cassa, effettuando uno storno compensativo di cassa a favore dei capitoli con carenza di liquidità;

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

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;

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 2024-2026 approvato dal Consiglio dell’Istituzione in data 21 dicembre 2023 con deliberazione n. 16;

VISTO il bilancio finanziario gestionale 2024-2026 adottato con determinazione del Dirigente Scolastico n. 171 di data 22 dicembre 2023;

VISTO l’art. 36 “norma di rinvio” del già citato Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria;

VISTA la disponibilità di risorse sul capitolo 402150;

TENUTO CONTO che in base all’art. 51, comma 6 dl D. Lgs. 118/2011, dopo il 30 novembre dell’anno cui il bilancio si riferisce non possono essere approvate variazioni al bilancio di previsione ma che è possibile apportare variazioni al bilancio gestionale (storni compensativi di competenza tra capitoli appartenenti a stessa missione-programma e titolo e quelle compensative di cassa) come comunicato dal Nucleo di Controllo della PA.T., nota protocollo 11938 del 14.11.2024;

CONSIDERATO che le variazioni per storni compensativi di cassa sono immediatamente esecutive in quanto di competenza del Dirigente Scolastico;

DETERMINA

1. di autorizzare per le motivazioni espresse in premessa:
 - la diminuzione del programma di spesa N. 4028477 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO:
001 Licenze d’uso software, affitto palestra Levico per €. 4.241,57;
 - la diminuzione del programma di spesa N. 4028542 RIMBORSO SPESE PER IL PERSONALE DOCENTE E ATA:
001 Rimborso spese per missioni docenti per €. 1.500,00
002 Rimborso spese per missioni personale ATA e ass. educ. Per €. 1.850,00

2. di autorizzare il seguente storno compensativo di competenza tra capitoli appartenenti a stessa missione-programma e titolo come da prospetto sotto riportato:

SPESE							
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAPITOLO	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	PREVISIONE AGGIORNATA
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	402160 “Trasporti, licenze software, noleggio attrezz. imp.	€. 78.090,00	- 4.241,57	€. 73.848,43
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	402230 “Serv. Informatici e telec. a supp. Della	€. 12.000,00	-7.760,50	€. 4.239,50

04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	didattica" 402120 "Rimborso spese per il personale docente e ata"	€ 20.000,00	-3.350,00	€ 16.650,00
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	402150 Utenze e canoni	€ 252.864,56	+ 15.352,07	€ 268.216,63

3. di autorizzare il seguente storno compensativo di cassa :

SPESE							
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACRO AGGREGATO	CAPITOLO	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	PREVISIONE AGGIORNATA
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	402160 "Trasporti, licenze software, noleggio attrezz. imp.	€ 79.850,00	- 3.551,57	€ 76.298,43
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	402230 "Serv. Informatici e telec. a supp. Della didattica	€ 10.000,00	- 5.760,50	€ 4.239,50
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1 Spese correnti	04.02.103 Acquisto di beni e servizi	402120 "Rimborso spese per il personale docente e ata"	€ 21.406,68	-3.350,00	€ 18.056,68
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2 Spese in conto capitale	04.02.202 Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	402340 Macchine per ufficio	€ 2.000,	+ 13,00	€ 2.013,00
04 Istruzione e diritto allo studio	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2 Spese in conto capitale	04.02.202 Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	402350 Hardware	€ 3.221,25	+ 4.792,49	8.013,74
20 Fondi e accantonamenti	01 Fondi di riserva	1 Spese correnti	20.01.10 Altre spese correnti	200130 Fondo riserva di cassa	€ 57.225,93	+ 7.856,58	€ 65.082,51

La presente determinazione sarà applicata nelle forme previste dal comma 6 dell'art. 14 del D.P.G.P. 18 ottobre 1999, n. 13-12/Leg.

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)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Tiziana Gulli

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
Graziella Michelon

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