



Liceo "Andrea Maffei"

Viale Lutti, 7 - 38066 Riva del Garda (TN) Tel 0464553511 Fax: 0464552316 - mail: segr.liceo.maffei@scuole.provincia.tn.it

PSQ 014 Approvvigionamenti - Mod. 1 Rev. 0

Det. n. 54 /18

Riva del Garda, - 5 SET. 2018

Oggetto: *Variazione al bilancio gestionale 2018 e variazione dello stanziamento di cassa.*

Il Dirigente Scolastico rileva quanto segue:

Con legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 la Provincia ha provveduto a modificare la legge provinciale di contabilità 14 settembre 1979, n. 7 e introdotto altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale al decreto legislativo 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)

Il Capo VI bis della Legge di contabilità n. 7 del 1979, reca le disposizioni per gli enti pubblici strumentali della Provincia prevedendo, fra l'altro, l'approvazione dei relativi bilanci e strumenti di programmazione da parte della Giunta provinciale, in conformità al citato decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Per le istituzioni scolastiche e formative provinciali - enti pubblici strumentali della Provincia ai sensi dell'articolo 33, comma 1), lettera a) legge provinciale n. 3 del 2006 - l'articolo 38, comma 3 della citata legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18, modificato dall'articolo 19, comma 1 della legge 29 dicembre 2016 (Legge collegata alla manovra di bilancio provinciale 2017) ha disposto l'applicazione della nuova normativa a partire dal 1° gennaio 2018. A partire quindi dalla del 1° gennaio 2018 trova applicazione, anche per le Istituzioni Scolastiche della Provincia autonoma di Trento, la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126.

L'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che gli Enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria; la lettera a) del 1° comma dell'art. 11 prevede inoltre che il bilancio di previsione finanziario debba comprendere, per il primo esercizio del periodo di riferimento (solitamente il triennio), anche le previsioni di cassa.

Nelle more dell'approvazione delle modifiche al decreto del Presidente della provincia n. 20-22/Leg del 12 ottobre 2009 "Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali" previsto dall'articolo 16 della legge provinciale 7 agosto 2006, n. 5, le Istituzioni scolastiche applicheranno, in materia contabile, le disposizioni di cui al citato D.lgs 118/2011, la L.P. 14 settembre 1979, n. 7 ed il relativo regolamento attuativo (D.P.G.P. 29 settembre 2005, n. 18-48/leg.) e, per





Liceo "Andrea Maffei"

Viale Lutti, 7 - 38066 Riva del Garda (TN) Tel 0464553511 Fax: 0464552316 - mail: segr.liceo.maffei@scuole.provincia.tn.it

quanto compatibile i richiamato "Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria"

Secondo quanto disposto dall'articolo 51, comma 4 del citato D. Lgs 118/2011 e dell'art. 27 della L.p. 7/1979 le variazioni del bilancio di previsione tra le dotazioni di cassa delle missioni e dei programmi di diverse missioni, possono essere adottate dal Dirigente scolastico. L'articolo 11 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali (D.P.P. 12 ottobre 2009 n. 20-22/Leg.) per quanto compatibile con il dettato del 23 giugno 2011, n. 118, stabilisce che il Dirigente Scolastico può adottare, con propria determinazione le variazioni afferenti le variazioni di pari importo coinvolgenti sia le entrate che le spese della contabilità speciale.

Con deliberazione n. in data 3 settembre 2018 il Consiglio dell'Istituzione ha approvato la variazione al bilancio gestionale 2018 nonché al bilancio di cassa 2018.

Nello specifico le variazioni al bilancio gestionale 2018 e di cassa fanno riferimento alle maggiori entrate conseguenti a:

- Maggiore assegnazione, da parte della Provincia autonoma di Trento, per gli interventi a favore dei bisogni educativi speciali, nella misura di euro 42.616,00;
- Maggiore assegnazione, da parte della Provincia autonoma di Trento, per la spesa conseguente l'appalto dei servizi di pulizia, nella misura di euro 9.753,33;
- Maggiori entrate relative ai contributi da parte della famiglie degli studenti riferiti ad iniziative a carattere esterno, attività integrative nella misura di euro 25.000,00. A tale proposito si manifesta la necessità di programmare la spesa in modo tale da poter rispondere agli effettivi bisogni stornando la somma di € 4.000,00 dal capitolo 402170 a favore del capitolo 402240;

Ravvisata la necessità di procedere all'integrazione dei capitoli di spesa 111100, 402120 e 402200 che presentano insufficiente disponibilità degli stanziamenti per far fronte a spese ordinarie inderogabili e preso atto che si può far fronte alla maggiore esigenza finanziaria mediante storno di risorse da parte di capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato di spesa, come segue:

- per un totale di Euro 150,00 per l'anno 2018, relativi ad interventi di spesa corrente prevista al cap. 111100, mediante prelevamento dal capitolo 111020;
- per un totale di Euro 2.450,00 per l'anno 2018, relativi ad interventi di spesa corrente prevista al cap. 402200, mediante prelevamento dal capitolo 402150;





▪ per un totale di Euro 2.350,00 per l'anno 2018, relativi ad interventi di spesa corrente prevista al cap. 402120, mediante prelevamento dal capitolo 402150;

Visto l'art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011, in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio che prevede, in particolare la competenza del Dirigente in merito alle variazioni per il bilancio di cassa: Variazioni di incremento e riduzione di cassa sulle partite di giro e le operazioni per conto terzi, Prelievi dal fondo di riserva.

Si intende inoltre variare il bilancio di cassa a seguito del finanziamento del progetto "Comunità scientifica 4.0" nel quadro dei Fondi strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014/2020 con cui è stato autorizzato un finanziamento di € 25.000,00 (comunicazione prot. n. AOODGEFID/9952)

Ravvisata la necessità di procedere all'integrazione dello stanziamento di cassa dei capitoli 111100, 402120, 402200 e 40220 mediante lo storno compensativo rispettivamente dai capitoli 111020, 402150 e 402170;

Considerato che

Dato atto che gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione finanziario devono assicurare un fondo di cassa non negativo (dunque, zero o maggiore di zero) al termine del primo esercizio di riferimento del bilancio stesso è garantito quindi che, a seguito delle variazioni di seguito indicate il fondo di cassa al 31/12/2018 è pari a zero.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Visto il decreto legislativo 118 di data 23 giugno 2011 ed in particolare il punto 9.2 dell'allegato 4/2;

Vista la Legge provinciale n. 7 del 14 settembre 1979 e ss. mm.;

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.) per quanto compatibile con quanto previsto dal decreto legislativo 118/2011;

Visto il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2018-2020 deliberato dal Consiglio dell'Istituzione scolastica in data 21 dicembre 2017 con deliberazione n. 17 ed approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 211 in data 16 febbraio 2018;

Visto il Bilancio Gestionale adottato con determinazione del Dirigente scolastico n. 111 del 27 dicembre 2017;

Dato atto che per effetto delle variazioni in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo.





Liceo "Andrea Maffei"

Viale Lutti, 7 - 38066 Riva del Garda (TN) Tel 0464553511 Fax: 0464552316 - mail: segr.liceo.maffei@scuole.provincia.tn.it

Riconosciuta la necessità di provvedere in merito;

d e t e r m i n a

di apportare al bilancio gestionale 2018 le variazioni di seguito riportate:

ENTRATE

Capitolo	Descrizione capitolo	Operazione	Esercizio 2018
E211200	Trasferimenti da PAT- fondi provinciali ordinari	Variazione	9.753,33
E211210	Trasferimenti da PAT- fondi provinciali straordinari	Variazione	42.616,00
E212100	Trasferimenti da famiglie e privati	Variazione	25.000,00
Totale variazioni			77.369,33

SPESE

Capitolo	Descrizione capitolo	Operazione	Importo
402200	Servizi di pulizia e lavanderia	Variazione	9.753,33
406030	Costi relativi all'area BES e DSA,	Variazione	42.616,00
402160	Trasporti, licenze software, noleggio att.re	Variazione	13.000,00
402240	Vitto, alloggio, altre spesa attività didattiche	Variazione	10.850,00
402080	Cancelleria e materiale di facile consumo	Variazione	250,00
402140	Formazione ed addestramento del personale	Variazione	900,00
Totale variazioni			77.369,33

Storni tra capitoli stesso programma e titolo

111020	Consulenze a supporto dell'Amministrazione	Storno	- 150,00
111100	Altre spese correnti n.a.c.	Storno	150,00
402150	Utenze e canoni	Storno	- 2.350,00
402120	Rimb. Spese per il pers.le docente, ATA e ass. ed.	Storno	2.350,00
402170	Inc. libero profess. di studi, ric. e cons. didattica	Storno	- 4.000,00
402240	Vitto, alloggio, altre spesa attività didattiche	Storno	4.000,00
402150	Utenze e canoni	Storno	- 2.450,00
402200	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	Storno	2.450,00
Totale storni			0,00

2. di apportare al bilancio di cassa-2018 le variazioni di seguito riportate:

ENTRATE

Capitolo	Descrizione capitolo	Operazione	Esercizio 2018
E211200	Trasferimenti da PAT- fondi provinciali ordinari	Variazione	9.753,33
E211210	Trasferimenti da PAT- fondi provinciali straordinari	Variazione	42.616,00
E212100	Trasferimenti da famiglie e privati	Variazione	25.000,00
E421100	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	Variazione	25.000,00
Totale variazioni			102.369,33





Liceo "Andrea Maffei"

Viale Lutti, 7 - 38066 Riva del Garda (TN) Tel 0464553511 Fax: 0464552316 - mail: segr.liceo.maffei@scuole.provincia.tn.it

SPESE

Capitolo	Descrizione capitolo	Operazione	Esercizio 2018
Variazioni al bilancio di cassa			
402200	Servizi di pulizia e lavanderia	Variazione	9.753,33
406030	Costi relativi all'area BES e DSA,	Variazione	42.616,00
402160	Trasporti, licenze software, noleggio att.re	Variazione	13.000,00
402240	Vitto, alloggio, altre spesa attività didattiche	Variazione	10.850,00
402080	Cancelleria e materiale di facile consumo	Variazione	250,00
402140	Formazione ed addestramento del personale	Variazione	900,00
402390	Spese d'investimento per beni immateriali	Variazione	25.000,00
Totale variazioni			102.369,33
Storno compensativo di cassa			
111020	Consulenze a supporto dell'Amministrazione	Storno	- 150,00
111100	Altre spese correnti n.a.c.	Storno	150,00
402150	Utenze e canoni	Storno	- 2.350,00
402120	Rimb. Spese per il pers.le docente, ATA e ass. ed.	Storno	2.350,00
402170	Inc. libero profess. di studi, ric. e cons. didattica	Storno	- 4.000,00
402240	Vitto, alloggio, altre spesa attività didattiche	Storno	4.000,00
402150	Utenze e canoni	Storno	- 2.450,00
402200	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	Storno	2.450,00
402170	Inc. libero profess. di studi, ric. e cons. didattica	Storno	-4.000,00
402240	Vitto, alloggio, altre spesa attività didattiche	Storno	4.000,00



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
- Prof.ssa Antonia Zamboni -

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 impegno della spesa in relazione alle verifiche di cui all'art. 56 della L.p. 7/1979

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

- Modesto Simoni -





Liceo "Andrea Maffei"

Viale Lutti, 7 - 38066 Riva del Garda (TN) Tel 0464553511 Fax: 0464552316 - mail: segr.liceo.maffei@scuole.provincia.tn.it

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Dirigente Scolastico del Liceo "Andrea Maffei" di Riva del Garda

Certifica

Che il presente provvedimento composta da n. 06 pagine, contrassegnate dal numero 235 al numero 240:

- è inserita nella raccolta, dell'anno 2018, delle determinazioni del dirigente scolastico del Liceo "Andrea Maffei".

- è pubblicata il giorno - 5 SET. 2018 all'albo telematico all'indirizzo: www.liceomaffei.gov.it, ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi fino al 20 SET. 2018.

Lì - 5 SET. 2018



Il Dirigente Scolastico
Prof. ssa Antonia Zamboni

