



**Oggetto: Variazione al bilancio di previsione 2021-2023, ai sensi, dell'art. 51 comma 2 lett. d) del D.lgs 118 del 23 giugno 2011:
Storno compensativo di cassa e di competenza
Prelievo dal fondo di riserva di cassa e per spese impreviste
Adeguamento valore programmi di spesa.**

Premesso che si rende necessario redistribuire gli stanziamenti di cassa e di competenza relativi al bilancio 2021, sui capitoli di spesa allo scopo di provvedere al pagamento di somme derivanti da impegni già assunti e di procedere alle variazioni di bilancio per storno di cassa e di competenza;

Che è necessario il prelievo dal fondo di riserva per spese impreviste, capitolo 200120 per la registrazione di un impegno sul capitolo 103010 per un importo pari a € 77,00

Che è necessario il prelievo dal fondo di riserva di cassa per poter effettuare la liquidazione delle ultime fatture pervenute con scadenza entro il 31.12.2021;

Che è inoltre necessario procedere all'adeguamento valore dei programmi di spesa

4023231/007 sul capitolo 402200 per un importo pari a € 950,00

4023231/03 sul capitolo 402080 per un importo pari a € 1.500,00

4023231/05 sul capitolo 402150 per un importo pari a 3.000,00

4023231/09 sul capitolo 402070 per un importo pari a 180,00

Il Dirigente Scolastico

VISTA la legge provinciale 7 agosto 2006, n. 5 – Sistema educativo di istruzione e formazione del Trentino – e s.m.;

VISTO l'art. 14 del D.P.P. 12 ottobre 2009, n- 20-22/Leg. "Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali (art. 16 della Legge provinciale 7 agosto 2006 n. 5) che al comma 1) recita che *"la gestione finanziaria compete al dirigente dell'istituzione"*, nonché l'articolo 23, comma 2, lettera d), della L.p. n. 5/2006 e s.m. che recita che *il dirigente dell'istituzione "adotta i provvedimenti di gestione delle risorse"*;

VISTO il Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali (D.P.P. 12/10/2009 n.20-22 /Leg) per la parte non in contrasto con la norma nazionale (D.Lgs n.118/2011 e ss.mm);

VISTA la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e successive modifiche e integrazioni relativa alle "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 settembre 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 – impegni di spesa - e l’allegato 4/2;

VISTO il piano triennale delle attività e il Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023 adottati con delibera del Consiglio dell’Istituzione scolastica n. 14 del 21 dicembre 2020;

VISTO il Bilancio finanziario gestionale 2021 - 2023 adottato con determinazione del Dirigente scolastico n. 92 del 22 dicembre 2020;

PRESO ATTO della necessità di redistribuire gli stanziamenti di cassa allo scopo di provvedere a rimodulare gli stanziamenti di bilancio in armonia con l’andamento della spesa e provvedere al pagamento delle somme derivanti da impegni assunti;

CONSIDERATO che è necessario effettuare una variazione di bilancio di storno di cassa dai capitoli 402150, 402240 e 402170 per un importo complessivo di 55.500,00 ai capitoli 108020, 402030, 402100

CONSIDERATO che è necessario procedere all’adeguamento valore del programma di spesa 4023231/005 sul capitolo 402150 per un importo pari a € 20.000,00 assunto con determinazione n. 2 dd. 08.01.2020;

D E T E R M I N A

1. Di adottare le variazioni di bilancio di cassa, sul bilancio gestionale per l’esercizio finanziario 2021 ai sensi dell’art. 48 c. 1 lett. c) D. Lgs. 118/11 autorizzando lo storno compensativo di cassa come di seguito riportato:

STORNO DI CASSA									
CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA	CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
402330 Attrezzature	€ 6.000,00	€ 61.558,04	-€ 26.598,31	€ 40.959,73	402240 Vitto e alloggio e altre spese per attività didattica	€ 42.000,00	-€ 13.003,20	€ 6.530,00	€ 35.526,80
					406030 Convenzioni e altri servizi per assist. bes	€ 55.000,00	€ 56.400,00	€ 16.002,58	€ 127.402,58
					402400 Altre spese di investimento	€ 40.000,00	€ 102.311,00	€ 3.430,73	€ 145.741,73
					402300	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 85,00	€ 1.085,00
					402310 Mobili e arredi	€ 0,00	€ 17.846,00	€ 450,00	€ 18.296,00
					402220 Spese postali e altre spese	€ 500,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 600,00
			-€ 26.598,31					€ 26.598,31	
402080 Cancelleria e materiale di facile consumo	€ 25.000,00	€ 28.500,00	-€ 3.300,00	€ 50.200,00	402150 Utenze e canoni	€ 86.000,00	€ 25.302,22	€ 3.300,00	€ 114.602,22
111030 PRESTAZ. PROF.LI E SPECIALISTICHE A SUPPORTO AMM.NE	€ 25.000,00	€ 10.000,00	-€ 5.500,00	€ 29.500,00	402150 Utenze e canoni	€ 86.000,00	€ 28.602,22	€ 2.800,00	€ 117.402,22
					402200 SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	€ 21.000,00	€ 8.600,00	€ 2.700,00	€ 32.300,00
			-€ 8.800,00					€ 8.800,00	

2. Di adottare le variazioni di bilancio di cassa, sul bilancio gestionale per l'esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'art. 48 comma 1 lett. c) D. Lgs. 118/11 autorizzando il **prelievo dal fondo di riserva di cassa** come di seguito riportato:

PRELIEVO DAL FONDO DI CASSA									
DAL CAPITOLO					AL CAPITOLO				
CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA	CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
200130 Fondo di riserva di cassa	€ 30.000,00	-€ 22.422,98	-€ 7.500,00	€ 77,02	402070 Giornali e riviste	€ 100,00	€ 0,00	€ 180,00	€ 280,00
					111100	€ 50,00	€ 0,00	€ 250,00	€ 300,00
					103010 Consulenza per gestione economica finanziaria e fiscale	€ 500,00	€ 350,00	€ 80,00	€ 930,00
					402310 Mobili e arredi	€ 0,00	€ 17.846,00	€ 720,00	€ 18.566,00
					402400 Altre spese di investimento	€ 42.000,00	-€ 13.003,20	€ 6.270,00	€ 35.266,80
			-€ 7.500,00					€ 7.500,00	

3. Di adottare le **variazioni di bilancio di competenza per storno tra capitoli di spesa**, sul bilancio gestionale per l'esercizio finanziario 2021 ai sensi, dell'art. 51 comma 2 lett. b) e d) del D.lgs 118 come di seguito riportato come di seguito dettagliatamente indicato

storno di competenza									
DAL CAPITOLO					AL CAPITOLO				
CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA	CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
402080 Cancelleria e materiale di facile consumo	€ 50.762,15	€ 8.632,25	-€ 180,00	€ 59.214,40	402070 Giornali e riviste	€ 100,00	€ 0,00	€ 180,00	€ 280,00
402160 Trasporti	€ 95.575,26	-€ 14.682,03	-€ 6.000,00	€ 74.893,23	402150 Utenze e canoni	€ 107.813,62	€ 4.302,22	€ 6.000,00	€ 118.115,84
			-€ 6.180,00					€ 6.180,00	

4. Di autorizzare il prelievo dal fondo di riserva spese impreviste ai sensi dell'art. 48 comma 1, lett. b) D. Lgs. 118/11 come di seguito riportato

PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE									
DAL CAPITOLO					AL CAPITOLO				
CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA	CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
200120 Fondo di riserva spese impreviste	€ 3.000,00	-€ 500,00	-€ 177,00	€ 2.323,00	103010 Consulenza, prestazioni professionali e assistenza in materia informatica	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 77,00	€ 1.077,00
			-€ 177,00		402220 Spese postali e altre spese	€ 500,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 600,00
								€ 177,00	

5. Di autorizzare la variazione delle partite di giro ai sensi dell'art. 51 comma d D. Lgs. 118/11 come di seguito riportato

Variazione nelle partite di giro e operazioni per conto terzi - art. 51, c. 4 D.Lgs. 118									
DAL CAPITOLO					AL CAPITOLO				
CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA	CAPITOLO	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE PRECEDENTE	VARIAZIONE ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
E990130	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00	990130	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00
			€ 3.000,00					€ 3.000,00	

6. Di adeguare i seguenti programmi di spesa:
 4023231/007 sul capitolo 402200 per un importo pari a € 950,00
 4023231/03 sul capitolo 402080 per un importo pari a € 1.500,00
 4023231/05 sul capitolo 402150 per un importo pari a 3.000,00
 4023231/09 sul capitolo 402070 per un importo pari a 180,00

7. Di dare atto che l'esigibilità delle obbligazioni avverranno entro il 31.12.2021;

8 Di disporre la pubblicazione all'albo dell'Istituto della presente determinazione;

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Valentina Zanolla

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. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993)

Ai sensi dell'art. 14 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

Addolorata Curci

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