



Ministero dell' Istruzione
dell' Università e della Ricerca



ISTITUTO COMPRENSIVO ALDENO MATTARELLO

Via Torre Franca, 1 - Tel. 0461/945237 - Fax 0461/946007 - Cod. Fiscale 96056860222

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE n. 104 di data 01-10-2021

Oggetto: **BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2021: storno compensativo di competenza e cassa tra capitoli medesimo macroaggregato e conseguente adeguamento dei programmi di spesa.**

Premesso che:

- a causa dell'emergenza epidemiologica e delle conseguenti disposizioni di contrasto alla diffusione del virus Sars-Cov-2, è stato necessario organizzare il servizio di sorveglianza mensa evitando il mescolamento dei gruppi classe ed assegnando alla sorveglianza un docente per ciascuna classe e, dove necessario, eventuali docenti di sostegno e/o assistenti educatori;
- che tale organizzazione ha comportato un aumento delle risorse umane impiegate nel servizio di sorveglianza mensa e la cui consumazione del pasto corrisponde ad un costo a carico dell'Istituto Comprensivo di Aldeno-Mattarello;
- attualmente la disponibilità sul capitolo 402210 "Servizio mensa" è pari ad € 8.022,00, dati dalla differenza tra stanziamento di competenza di € 31.000,00 meno € 22.978,00 (quanto impegnato e pagato relativamente al periodo gennaio-giugno 2021);
- il costo stimato del servizio mensa per il periodo settembre-dicembre 2021 è pari a € 18.655,03, per un'eccedenza rispetto alla disponibilità di € 10.633,03;
- risulta quindi necessario adeguare lo stanziamento sul capitolo di spesa 402210 "Servizio mensa" (capitolo destinatario) operando uno storno compensativo di competenza dai capitoli di spesa (capitoli mittenti) 402100 "Altri beni e prodotti sanitari nac", 402110 "Rimborso spese agli organi istituzionali dell'amministrazione ed al DS" e 402150 "Utenze e canoni";
- le risorse a cui si intende attingere per lo storno compensativo di competenza derivano in parte (€ 7.833,03) all'assegnazione per spese correnti Covid, giacché la necessità di aumentare il personale dedicato alla sorveglianza mensa è causata dalle procedure contro la diffusione del virus, ed in parte (€ 2.800,00) all'assegnazione ordinaria per il funzionamento dell'ente;
- la disponibilità di cassa sul capitolo 402210 è pari ad € 5.355,15 e vi è pertanto necessità di aumentarla in misura sufficiente per fare fronte ai pagamenti che si verificheranno entro il 31.12.2021 e stimati in € 9.300,00;
- con la presente determinazione si intende pertanto adottare:
 1. uno storno compensativo di competenza al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 sull'e.f. 2021 per l'importo complessivo di € 10.633,03 tra il capitolo di spesa destinatario 402210 ed i capitoli di spesa mittenti 402100 (€ 7.833,03), 402110 (€ 300,00) e 402150 (€ 2.500,00);
 2. uno storno compensativo di cassa al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 sull'e.f. 2021 per l'importo complessivo di € 9.300,00 tra il capitolo di spesa destinatario 402210 ed i capitoli di spesa mittenti 402100 (€ 7.000,00), 402110 (€ 300,00), 402160 (€ 2000,00);
- che lo storno compensativo di competenza comporta la necessità di adeguare i programmi di spesa nr. 4024466 "Spese amministrative e funzionamento II", 4024451 "Spese amministrative e di funzionamento I" e nr. 4024887 "Spese correnti COVID";

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- visto il Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 approvato dal Consiglio dell'istituzione nella seduta del 22 dicembre 2020 con deliberazione n. 62;
- visto il bilancio finanziario gestionale 2021 adottato con determinazione del Dirigente Scolastico n. 90 del 23 dicembre 2020;
- vista la determinazione nr. 1 dd 07/01/2021 di adozione del programma di spesa "Spese amministrative e di funzionamento";
- vista la determinazione nr. 14 dd 03/02/2021 di adozione del programma di spesa " Spese correnti COVID";
- ritenuto opportuno di utilizzare la disponibilità di competenza esistente ai Capitoli di spesa 402100, 402110 e 402150 del bilancio finanziario gestionale 2021 per lo storno della disponibilità di competenza a favore del Capitolo 402210 delle Spese del bilancio finanziario gestionale 2021, appartenente alla stessa missione, stesso programma e stesso macroaggregato;
- ritenuto opportuno di utilizzare la disponibilità di cassa esistente ai Capitoli 402100, 402110 e 402160 del bilancio finanziario gestionale 2021 per lo storno della disponibilità cassa a favore del Capitolo 402210 delle Spese del bilancio finanziario gestionale 2021, appartenente alla stessa missione, stesso programma e stesso macroaggregato;

DETERMINA

- 1) **di provvedere per le motivazioni esposte in premessa alla variazione delle disponibilità di competenza del bilancio finanziario gestionale 2021 analiticamente riportate nel sottostante prospetto:**

CAPITOLO SPESE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -
402210	€10.633,03	
402100		€ 7.833,03
402110		€ 300,00
402150		€ 2.500,00

- 2) **di provvedere per le motivazioni esposte in premessa alla variazione delle disponibilità di cassa del bilancio finanziario gestionale 2021 analiticamente riportate nel sottostante prospetto:**

CAPITOLO SPESE	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -
402210	€9.300,00	
402100		€ 7.000,00
402110		€ 300,00
402160		€ 2.000,00

- 3) **di imputare col presente atto la somma di € 10.633,03 al pagamento del servizio mensa a favore del fornitore Risto 3 Società cooperativa per il periodo settembre-dicembre 2021;**

- 4) **di adeguare il programma di spesa nr. 4024451 "Spese amministrative e di funzionamento I" come di seguito riportato:**

POS.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI	NUOVO STANZIAMENTO -
13	RIMBORSO SPESE DIRIGENTE	€ 300,00	- €300,00	€ 0,00
15	UTENZE E CANONI	€ 10.000,00	-€ 2.500,00	€ 7.500,00

- 5) **di adeguare il programma di spesa nr. 4024887 "Spese correnti COVID" come di seguito riportato:**

POS.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI	NUOVO STANZIAMENTO -
1	PRODOTTI SPESE CORRENTI COVID	€ 11.261,27	- €7.833,03	€ 3.428,24
2	SPESE MENSA CAUSA COVID	€ 0,00	+ €7.833,03	€7.833,03

- 6) **di adeguare il programma di spesa nr. 4024466 "Spese amministrative e di funzionamento II" come di seguito riportato:**

POS.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI	NUOVO STANZIAMENTO -
1	SERVIZIO DI MENSA	€ 31.000,00	+ € 2.800,00	€ 33.800,00

- 7) **di dare atto che la presente determinazione è immediatamente esecutiva.**

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

prof.ssa T. Chiara Pasquini

Questo documento, se trasmesso 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 prenotazione della spesa in relazione alle verifiche di cui all'art. 56 della L.P. 7/1979.

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
Marianne Celeste Sofia Callegaro

Questo documento, se stampato 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 del nominativo del responsabile