



Liceo Bertrand Russell
via 4 novembre 35 – 38023 Cles (Trento)
☎ +39(0)463 424049
segr.russell@scuole.provincia.tn.it
russell@pec.provincia.tn.it
www.liceorussell.eu
Codice fiscale 01827760222
Codice Univoco Ufficio - UFGLKM
SWIFT CODE CCRIT2TXXX - IBAN IT7300359901800000000117806
Codice MIUR TNIS00600T



lbr_tn/2022/5.1/sg

Numero di protocollo associato al documento come metadato (DPCM 03.12.2013, art. 20). Verificare l'oggetto della PEC o i file allegati alla medesima. Data di registrazione inclusa nella segnatura di protocollo. Negli esemplari cartacei segnatura di protocollo in alto a destra (da citare nella risposta).

DETERMINAZIONE N. 40 / 2022

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

OGGETTO: Proposta di assestamento del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2022-2024

L'art. 50 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. e ii. (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), prevede che entro il 31 luglio di ciascun anno, venga approvato l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dell'esercizio scaduto il 31 dicembre dell'esercizio precedente, fermo restando il permanere degli equilibri di bilancio.

Con delibera del Consiglio dell'Istituzione n. 17 di data 22 dicembre 2021 e con delibera della Giunta Provinciale n. 342 di data 11 marzo 2022, è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2022-2024;

Con delibera del Consiglio dell'Istituzione n. 2 del 29 aprile 2022 è stato approvato il Rendiconto generale relativo all'esercizio 2021;

Dato atto che il risultato di amministrazione di cui all'Allegato A del suddetto rendiconto (documentazione del presente atto) corrisponde all'importo di € 526.649,16 determinato e articolato nelle componenti ivi rappresentate e di seguito riepilogate:

€ 0,00 parte accantonata al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

€ 356.736,98 parte vincolata

€ 91.902,40 parte destinata agli investimenti

€ 78.009,78 parte disponibile.

Vista la circolare del servizio Istruzione prot. n.316852 di data 10 maggio 2022 relativa alla predisposizione dell'assestamento di bilancio 2022-2024;

Ritenuto di proporre al Consiglio dell'Istituzione l'utilizzo del risultato di amministrazione nell'importo complessivo pari a Euro 169.912,18 (ovvero al netto della quota accantonata al FCDE e della parte vincolata a scopi specifici), per le finalità e negli importi sotto indicati, dando atto nel contempo che sono rispettate le finalità e l'ordine di priorità previste al comma 6 dell'art. 42 del D.lgs. 118/2011:

- € 30.104,40 per spese correnti relative alle utenze (energia elettrica, gasolio, metano e teleriscaldamento)

- € 5.000,00 per spese correnti connesse all'emergenza sanitaria Covid-19

- € 134.807,78 per spese di investimento.

Considerato che la parte vincolata del risultato di amministrazione, pari a € 356.736,98, è stata interamente applicata al bilancio di previsione 2022.

Ritenuto altresì, di adeguare gli stanziamenti in entrata del bilancio di competenza 2022-2024, negli importi e con le destinazioni di utilizzo dal lato delle spese come distintamente indicati nel prospetto "*variazioni di assestamento del bilancio di previsione 2022-2024*", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, dando atto contestualmente di aver provveduto alla verifica di congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel bilancio 2022-2024;

Ritenuto di adeguare anche gli stanziamenti in entrata e in uscita del bilancio di cassa 2022 per gli importi a pareggio pari a € 1.160.823,90 ivi inclusa l'applicazione del fondo cassa accertato in sede di rendiconto al 31 dicembre 2021 per l'importo di € 389.830,63;

Considerata pertanto la necessità di provvedere all'adozione della proposta di assestamento del bilancio di previsione 2022-2024, per le motivazioni esposte e con le modalità di cui al presente atto.

Dato atto delle variazioni al bilancio di previsione 2022-2024 adottate con deliberazione del Consiglio dell'Istituzione, di seguito elencate:

deliberazione n. 3 di data 29 aprile 2022

Richiamati i provvedimenti di variazione al bilancio finanziario di previsione 2022-2024 di competenza dirigenziale, come di seguito elencati:

determinazione n. 19 del 31 gennaio 2022

determinazione n. 21 del 14 febbraio 2022

determinazione n. 25 del 17 marzo 2022

determinazione n. 27 del 24 marzo 2022

determinazione n. 28 del 31 marzo 2022

determinazione n. 33 del 29 aprile 2022

determinazione n. 35 del 16 maggio 2022

determinazione n. 36 del 19 maggio 2022

determinazione n. 37 del 20 maggio 2022

determinazione n. 38 del 23 maggio 2022

Richiamata la propria determinazione n. 111 del 23 dicembre 2021 relativa all'adozione del Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 e successive modifiche e integrazioni

Ritenuto per economicità dei processi amministrativi di competenza dirigenziale, di provvedere in questa sede anche all'approvazione del bilancio finanziario gestionale 2022-2024, subordinandone l'efficacia all'approvazione dell'assestamento del bilancio di previsione in oggetto, senza modifiche.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. e ii;

VISTA la Legge Provinciale del 7 agosto 2006 n. 5 del Sistema educativo di istruzione e formazione del Trentino, con particolare riferimento agli articoli 22, 23 e 26, che disciplinano la competenza degli organi all'adozione dei rispettivi atti;

VISTA la Legge Provinciale 14 settembre 1979 n. 7, e ss.mm;

VISTO il D.D.P. 12 ottobre 2009 n. 20-22/LEG. (Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali che si applica per quanto compatibile con il citato D.Lgs. 118/2011;

VISTI i provvedimenti amministrativi citati in premessa;

DETERMINA

1) di adottare, in relazione a quanto esposto in premessa, la proposta di assestamento del bilancio di previsione 2022-2024 come da seguenti allegati parte integrante e sostanziale:

- prospetto delle variazioni di assestamento del bilancio di previsione 2022-2024;
- prospetto delle variazioni di assestamento del bilancio finanziario gestionale 2022-2024
- prospetto degli equilibri di bilancio 2022-2024;
- nota integrativa

2) di dare atto che le variazioni di competenza di cui al punto 1) pareggiano in entrata e in uscita per i seguenti importi:

€ 169.912,18 per l'esercizio finanziario 2022

€ 0,00 per l'esercizio finanziario 2023

€ 0,00 per l'esercizio finanziario 2024

3) di dare atto che il bilancio di previsione di competenza 2022-2024 assestato pareggia rispettivamente nei seguenti importi:

€ 1.319.643,43 per l'esercizio finanziario 2022

€ 546.491,72 per l'esercizio finanziario 2023

€ 546.491,72 per l'esercizio finanziario 2024

4) di dare atto che in relazione al bilancio di cassa 2022 assestato, il totale delle entrate di cui è prevista la riscossione ed il totale delle spese di cui è autorizzato il pagamento per l'esercizio finanziario 2022 corrisponde a € 1.160.823,90 con una variazione in aumento di € 219.782,79;

5) di dare atto che la proposta di assestamento di bilancio di cui al punto 1) sarà presentata al Consiglio dell'istituzione, previo parere favorevole del Revisore dei conti;

6) di dare atto che nelle more dell'approvazione dell'assestamento e comunque dopo l'approvazione del rendiconto da parte della Giunta Provinciale, la parte disponibile del risultato di amministrazione potrà essere utilizzata nei limiti del 70%;

7) di approvare inoltre, le variazioni di assestamento del I bilancio gestionale assestato 2022-2024, quale allegato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, dando contestualmente atto che l'approvazione del medesimo è da intendersi sospensivamente condizionata all'approvazione da parte del Consiglio dell'Istituzione del bilancio di previsione assestato 2022-2024 nella forma proposta con la presente determinazione;

8) di dare atto che nel seguente prospetto è sinteticamente riportata la proposta di variazione dell'annualità 2022 del bilancio di previsione finanziario di competenze 2022-2024, oggetto di approvazione con il presente provvedimento:

VARIAZIONI A SEGUITO ASSESTAMENTO DI BILANCIO - COMPETENZA					
descrizione	capitolo	importo attuale	in aumento	in diminuzione	importo finale
Avanzo di amm.ne non vincolato	E3000	0,00	169.912,18		169.912,18
Mobili e arredi	402310	0,00	5.000,00		5.000,00
Impianti e macchinari	402320	0,00	20.000,00		20.000,00
Attrezzature	402330	0,00	13.783,88		13.783,88
Macchine per ufficio	402340	0,00	15.724,28		15.724,28
Hardware	402350	31.379,12	74.588,63		105.967,75
Materiale bibliografico strumenti e altri beni materiali	402360	0,00	4.710,99		4.710,99
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	402370	0,00	1.000,00		1.000,00
Utenze e canoni	402150	173.964,70	30.104,40		204.069,10
Materiale di pulizia	402100	10.000,00	5.000,00		15.000,00

Trasferimenti correnti da Amm.ni Centrali	E211000	263.150,47		244.683,47	18.467,00
Trasferimenti da PAT – fondi ordinari	E211200	27.305,50	244.683,47		271.988,97

VARIAZIONI DI CASSA A SEGUITO AUMENTO DI CASSA					
descrizione	capitolo	importo attuale	in aumento	in diminuzione	importo finale
Fondo di cassa	E5000	224.445,64	165.384,99		389.830,63
Mobili e arredi	402310	0,00	5.000,00		5.000,00
Impianti e macchinari	402320	7.000,36	20.000,00		27.000,36
Attrezzature	402330	2.643,74	13.783,88		16.427,62
Macchine per ufficio	402340	9.625,80	15.724,28		25.350,08
Hardware	402350	23.000,00	74.588,63		97.588,63
Materiale bibliografico strumenti e altri beni materiali	402360	0,00	4.710,99		4.710,99
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	402370	0,00	1.000,00		1.000,00
Materiale di pulizia	402100	10.000,00	5.000,00		15.000,00
Utenze e canoni	402150	167.461,57	25.577,21		193.038,78
Trasferimenti correnti da Amm.ni Centrali	E211200	21.844,40	54.397,80		76.242,20
Assistenza e prestazioni specialistiche	402180	45.000,00	5.461,10		50.461,10
Fondo di riserva di cassa	200130	3.000,00	48.936,70		51.936,70

STORNO COMPENSATIVO DI CASSA					
descrizione	capitolo	importo attuale	in aumento	in diminuzione	importo finale
Incarichi professionali	402170	6.342,68	546,04		6.888,72
Impianti e macchinari	402320	27.000,36		7000,36	20.000,00
Attrezzature	402330	16.427,62		2.643,74	13.783,88
Fondo di riserva di cassa	200130	51.936,70	9.098,06		61.034,76
Trasferimenti correnti da Amm.ni Centrali	E211000	195.746,77		195.746,77	0,00
Trasferimenti da PAT – fondi ordinari	E211200	76.242,20	195.746,77		271.988,97

9) di dare altresì atto che qualora il Consiglio dell'Istituzione apportasse modifiche o variazioni al bilancio di previsione assestato 2022-2024, nella forma proposta con la presente determinazione, l'assestamento del bilancio finanziario gestionale di cui al punto 7) sarà conseguentemente riapprovato in conformità alle risultanze del bilancio di previsione come approvato dal Consiglio medesimo, in caso contrario, al verificarsi della condizione di cui al punto 7), il bilancio finanziario gestionale sarà invece da considerarsi approvato;

10) di allegare alla presente determinazione il bilancio gestionale 2022-2024 assestato così come risultante dalle operazioni di assestamento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Teresa Periti

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alla normativa vigente (artt. 3 bis, c. 4 bis e 71 D.L.gs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.L.gs 39/1993).

Ai sensi dell'art. 14 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali, si attese 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

dott.ssa Silvana Gentilini

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 del nominativo del responsabile (art. 3 D.L.gs 39/1993).