MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO - Ufficio Scolastico Regionale Lombardia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. GRAMSCI" - Lodi Vecchio
Piazza S. Giovanni da Lodi Antica, 4 - 26855 Lodi Vecchio (LO)
Scuola dell'INFANZIA - PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
LOAA80301B - LOEE80301L - LOMM80301G
Cod. Mecc. I.C.: LOIC80300E Cod. Univoco UFGMXG C.F. 92532000152
Tel. 0371-752792 PEC: loic80300e@pec.istruzione.it - mail: loic80300e@istruzione.it
Sito web: https://scuolalodivecchio.edu.it

LOIC80300E - AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009260 - 27/10/2026 - IV.5 - I

Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola" 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR) - Obiettivo specifico 10.8: "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi" Azione 10.8.6 - "Azioni per l'allestimento di centri scolastici digitali e per favorire l'attrattività e l'accessibilità anche nelle aree rurali ed interne" sotto azione 6A "Centri scolastici digitali", Avviso Prot. 95450 del 24/04/2026 "Acquisto di tablet, PC, dispositivi digitali, libri e sussidi didattici da concedere in comodato d'uso al personale della scuola".

Codice Progetto: 10.8.6A-FDRPOC-LO-2026-309
CUP: E24D26001760007
Titolo progetto: Dispositivi digitali

Prot. Vedi Segnatura

DECRETO DI LIQUIDAZIONE DELLE SPESE E AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO

Certificazione n. 1/2026 – Spese dal 14/07/2026 al 22/10/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche;

VISTO l'art. 16 del D.I. n. 129/2018, relativo alla liquidazione delle spese e all'ordinazione dei pagamenti, e l'art. 17 del medesimo decreto, concernente i mandati di pagamento e la documentazione giustificativa delle spese;

VISTO l'Avviso Prot. 95450 del 24/04/2026 – Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola" 2014-2020, Azione 10.8.6 – sotto azione 6A "Centri scolastici digitali";

VISTA la nota di Autorizzazione Prot. AOOGABMI 0170737 del 03/07/2026, relativa al progetto 10.8.6A-FDRPOC-LO-2026-309 "Dispositivi digitali" (CUP E24D26001760007), che assegna all'Istituzione scolastica un importo autorizzato per Forniture pari a € 12.330,00 e una spesa complessiva autorizzata di € 13.700,00;

VISTI il Decreto di assunzione in bilancio prot. 0006565 del 13/07/2026, la Disseminazione del finanziamento prot. 0006611 del 14/07/2026 e il provvedimento di nomina del RUP prot. 6572 del 13/07/2026;

VISTE le Decisioni di contrarre e le offerte relative alle forniture affidate tramite ordine diretto su MEPA ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 36/2023: Tecnoffice (offerta n. 2026222/F del 28/07/2026; Decisione di contrarre del 24/08/2026; CIG BCC20C4754; importo € 10.106,53 IVA esclusa) e TIESSE Serigrafia e Stampa Digitale (offerta del 29/09/2026, prot. 8324 del 30/09/2026; importo € 150,00 IVA esclusa);

VISTI gli incarichi conferiti al personale interno con prot. n. 6650, 6651 e 6652 del 15/07/2026 e prot. n. 6933 del 03/08/2026, e la Tabella delle spese del personale (ritenute e contributi previdenziali) prot. n. 8864 del 16/10/2026;

VISTA la Certificazione n. 1/2026 del progetto, inserita nel sistema informativo in data 16/10/2026 (ultima modifica 22/10/2026), per un totale di spesa certificata pari a € 13.575,56 a fronte di una spesa autorizzata di € 13.700,00, riferita a n. 18 mandati di pagamento;

VISTE le fatture n. 583/2026 (TIESSE SRL) e n. 20260359/PA (TECNOFFICE DI NEGRI DOMENICO & C. SNC), nonché la documentazione giustificativa delle spese del personale agli atti della scuola;

CONSIDERATO che le fatture e le spese risultano riferibili alle attività progettuali e che la liquidazione delle somme dovute è subordinata alla verifica della regolarità della fornitura, della documentazione giustificativa e degli ulteriori adempimenti amministrativi e contabili previsti dalla normativa vigente;

Firmato digitalmente da CIRO SORRENTINO

LOIC80300E - AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009260 - 27/10/2026 - IV.5 - I

CONSIDERATO che, alla data del presente provvedimento, le risorse finanziarie relative al progetto non risultano ancora materialmente incassate dall'Istituzione scolastica;

RILEVATO che la mancata esecuzione dei pagamenti e la conseguente assenza dei mandati quietanzati, comprovanti l'effettivo pagamento degli imponibili e dell'IVA, potrebbero compromettere, ostacolare o ritardare il completamento delle procedure di rendicontazione e, conseguentemente, il riconoscimento e/o l'erogazione delle somme spettanti all'Istituzione scolastica;

RITENUTO pertanto opportuno, nell'interesse dell'Istituzione scolastica e al fine di assicurare la regolare conclusione delle attività progettuali, procedere al pagamento delle spese ammissibili anche nelle more dell'effettivo incasso del finanziamento, mediante temporanea anticipazione di liquidità a carico delle disponibilità di cassa, nel rispetto del Programma annuale e degli equilibri finanziari;

ACQUISITA la verifica del DSGA in ordine alla regolarità amministrativo-contabile della documentazione, alla corretta imputazione della spesa e alla disponibilità delle risorse necessarie per procedere ai pagamenti;

DECRETA

Art. 1 – Premesse

Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Art. 2 – Liquidazione delle spese

Di liquidare le spese del progetto 10.8.6A-FDRPOC-LO-2026-309 "Dispositivi digitali" per l'importo complessivo di € 13.575,56, come risultante dalla Certificazione n. 1/2026, secondo il seguente riepilogo per voce di costo, il cui dettaglio per fattura, incarico e mandato è riportato nell'Allegato A, parte integrante del presente decreto:

Voce di costo	Fornitore / Beneficiari	Mandati	Importo (€)
Forniture	TECNOFFICE DI NEGRI DOMENICO & C. SNC – fatt. 20260359/PA	375, 376	12.329,97
Pubblicità	TIESSE SRL – fatt. 583/2026	368, 369	183,00
Spese organizzative e gestionali	Sorrentino C. (DS), Caruso A. (DSGA), Arnone R.R. (ATA) – incarichi prot. 6650, 6651, 6652 del 15/07/2026	383 – 390	807,19
Conformità – Certificato RE (collaudo)	Lomi S. – incarico prot. 6933 del 03/08/2026	377 – 382	255,40
TOTALE CERTIFICATO		**18 mandati**	**13.575,56**

Art. 3 – Anticipazione temporanea di liquidità

Di dare atto che i pagamenti di cui all'art. 2 sono effettuati, ricorrendone i presupposti amministrativi, contabili e finanziari, anche prima dell'effettivo incasso delle somme relative al finanziamento, mediante temporaneo utilizzo delle disponibilità liquide dell'Istituzione scolastica, al fine di assicurare il tempestivo adempimento delle obbligazioni verso i fornitori e di acquisire la documentazione comprovante l'effettivo pagamento, necessaria ai fini della rendicontazione, nei limiti e secondo le condizioni stabilite dalla disciplina del finanziamento.

Art. 4 – Motivazione dell'urgenza

Di dare atto che il differimento dei pagamenti potrebbe determinare ritardi nella produzione della documentazione di spesa quietanzata e compromettere o ritardare il completamento delle procedure di rendicontazione e l'erogazione delle risorse finanziarie spettanti alla scuola. La decisione è assunta nell'interesse della corretta realizzazione del progetto, ferma restando la necessità di rispettare le disposizioni applicabili al finanziamento e gli equilibri di bilancio.

Firmato digitalmente da CIRO SORRENTINO

LOIC80300E - AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009260 - 27/10/2026 - IV.5 - I

Art. 5 – Imputazione e tracciabilità

Di imputare la spesa al progetto istituito nel Programma Annuale 2026 (P.01.02) con puntuale riferimento al CUP E24D26001760007 e al codice progetto 10.8.6A-FDRPOC-LO-2026-309 e, per le forniture, ai relativi CIG. L'IVA relativa alle fatture dei fornitori (mandati n. 369 e n. 376) è versata all'Erario ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 (scissione dei pagamenti); le ritenute e i contributi sulle spese del personale sono versati ai rispettivi enti come indicato nell'Allegato A.

Art. 6 – Adempimenti del DSGA

Di demandare al DSGA gli adempimenti conseguenti al presente provvedimento, compresi: la verifica della regolarità delle forniture e della documentazione giustificativa; la determinazione degli importi effettivamente dovuti e la corretta imputazione contabile; la verifica della disponibilità di cassa; la predisposizione dei mandati di pagamento e l'acquisizione delle relative quietanze; la conservazione e il caricamento della documentazione richiesta ai fini della rendicontazione del progetto.

Art. 7 – Disposizioni finali

Il presente decreto è conservato agli atti dell'Istituzione scolastica ed è pubblicato nelle forme previste dalla normativa vigente.

Lodi Vecchio (LO), 27/10/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Ing. Ciro Sorrentino

Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice dell'Amministrazione digitale e normativa connessa

Firmato digitalmente da CIRO SORRENTINO

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO - Ufficio Scolastico Regionale Lombardia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. GRAMSCI" - Lodi Vecchio
Piazza S. Giovanni da Lodi Antica, 4 - 26855 Lodi Vecchio (LO)
Scuola dell'INFANZIA - PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO
LOAA80301B - LOEE80301L - LOMM80301G
Cod. Mecc. I.C.: LOIC80300E Cod. Univoco UFGMXG C.F. 92532000152
Tel. 0371-752792 PEC: loic80300e@pec.istruzione.it - mail: loic80300e@istruzione.it
Sito web: https://scuolalodivecchio.edu.it

LOIC80300E - AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009260 - 27/10/2026 - IV.5 - I

ALLEGATO A – Elenco delle spese liquidate e dei mandati di pagamento

Progetto 10.8.6A-FDRPOC-LO-2026-309 – CUP E24D26001760007 – Certificazione n. 1/2026 – Totale € 13.575,56

A1 – Fatture dei fornitori

Fornitore	Fattura n.	CIG	Imponibile (€)	IVA 22% (€)	Totale (€)	Mandati
TECNOFFICE DI NEGRI DOMENICO & C. SNC (Forniture)	20260359/PA	BCC20C4754	10.106,53	2.223,44	12.329,97	375 (imp.) – 376 (IVA)
TIESSE SRL (Pubblicità)	583/2026	BD43797D43	150,00	33,00	183,00	368 (imp.) – 369 (IVA)
TOTALE			**10.256,53**	**2.256,44**	**12.512,97**	

A2 – Personale interno (incarichi e ritenute, da Tabella spese del personale prot. 8864 del 16/10/2026)

Nominativo / ruolo	Incarico (prot. e data)	Ore	Lordo Stato (€)	Netto (€)	INPDAP Stato (€)	IRAP (€)	IRPEF (€)	INPDAP pers. (€)	F. credito (€)
Ciro Sorrentino – Direzione e coordinamento (DS)	6650 del 15/07/2026	13	431,34	168,33	78,66	27,63	126,98	28,60	1,14
Antonina Caruso – Supporto tecnico-amm.vo e contabile al RUP (DSGA)	6651 del 15/07/2026	10	270,00	123,85	49,24	17,29	61,00	17,91	0,71
Raimonda Rita Arnone – Supporto amm. collaudo (ATA)	6652 del 15/07/2026	5	105,85	48,55	19,30	6,78	23,92	7,02	0,28
Stefania Lomi – Collaudatore	6933 del 03/08/2026	10	255,40	117,15	46,58	16,36	57,70	16,94	0,67
TOTALE		**0**	**1.062,59**	**457,88**	**193,78**	**68,06**	**269,60**	**70,47**	**2,80**

A3 – Mandati di pagamento

N.	Data	Percettore	Beneficiario / oggetto	Voce di costo	Rif. documento	Importo (€)
368	16/10/2026	TIESSE SRL	TIESSE SRL – imponibile	Pubblicità	Fatt. 583/2026	150,00
369	16/10/2026	ERARIO DELLO STATO	TIESSE SRL – IVA (split payment)	Pubblicità	Fatt. 583/2026	33,00
375	21/10/2026	TECNOFFICE DI NEGRI DOMENICO & C. SNC	Imponibile	Forniture	Fatt. 20260359/PA – CIG BCC20C4754	10.106,53
376	21/10/2026	ERARIO DELLO STATO	Tecnoffice – IVA (split payment)	Forniture	Fatt. 20260359/PA – CIG BCC20C4754	2.223,44
377	22/10/2026	STEFANIA LOMI	Compenso netto collaudatore	Conformità – Certificato RE	Incarico prot. 6933 del 03/08/2026	117,15
378	22/10/2026	INPDAP	S. Lomi – F. credito	Conformità – Certificato RE	Incarico prot. 6933 del 03/08/2026	0,67
379	22/10/2026	INPDAP	S. Lomi – contributi a carico Stato	Conformità – Certificato RE	Incarico prot. 6933 del 03/08/2026	46,58
380	22/10/2026	INPDAP	S. Lomi – contributi a carico persona	Conformità – Certificato RE	Incarico prot. 6933 del 03/08/2026	16,94
381	22/10/2026	REGIONE	S. Lomi – IRAP	Conformità – Certificato RE	Incarico prot. 6933 del 03/08/2026	16,36
382	22/10/2026	ERARIO DELLO STATO	S. Lomi – IRPEF	Conformità – Certificato RE	Incarico prot. 6933 del 03/08/2026	57,70

Firmato digitalmente da CIRO SORRENTINO

LOIC80300E - AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009260 - 27/10/2026 - IV.5 - I

N.	Data	Percettore	Beneficiario / oggetto	Voce di costo	Rif. documento	Importo (€)
383	22/10/2026	RAIMONDA RITA ARNONE	Compenso netto (ATA)	Spese organizzative e gestionali	Incarico prot. 6652 del 15/07/2026	48,55
384	22/10/2026	ANTONINA CARUSO	Compenso netto (DSGA)	Spese organizzative e gestionali	Incarico prot. 6651 del 15/07/2026	123,85
385	22/10/2026	CIRO SORRENTINO	Compenso netto (DS)	Spese organizzative e gestionali	Incarico prot. 6650 del 15/07/2026	168,33
386	22/10/2026	INPDAP	R.R. Arnone – F. credito 0,28 A. Caruso – F. credito 0,71 C. Sorrentino – F. credito 1,14	Spese organizzative e gestionali	Incarichi prot. 6652, 6651, 6650	2,13
387	22/10/2026	INPDAP	R.R. Arnone – contributi Stato 19,30 C. Sorrentino – contributi Stato 78,66 A. Caruso – contributi Stato 49,24	Spese organizzative e gestionali	Incarichi prot. 6652, 6650, 6651	147,20
388	22/10/2026	INPDAP	C. Sorrentino – contributi persona 28,60 R.R. Arnone – contributi persona 7,02 A. Caruso – contributi persona 17,91	Spese organizzative e gestionali	Incarichi prot. 6650, 6652, 6651	53,53
389	22/10/2026	REGIONE	C. Sorrentino – IRAP 27,63 R.R. Arnone – IRAP 6,78 A. Caruso – IRAP 17,29	Spese organizzative e gestionali	Incarichi prot. 6650, 6652, 6651	51,70
390	22/10/2026	ERARIO DELLO STATO	R.R. Arnone – IRPEF 23,92 C. Sorrentino – IRPEF 126,98 A. Caruso – IRPEF 61,00	Spese organizzative e gestionali	Incarichi prot. 6652, 6650, 6651	211,90
			TOTALE (18 mandati)			**13.575,56**

Firmato digitalmente da CIRO SORRENTINO