

Al Dirigente scolastico- Sede-
Al Presidente del Consiglio d'Istituto

OGGETTO: verifica al programma Annuale 2025 – art. 10 Decreto 28 agosto 2018, n.129 –

In riferimento all'oggetto, si trasmette, per opportuna conoscenza e norma, ai fini degli adempimenti di competenza, la seguente relazione:

RELAZIONE DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

La presente Relazione sullo Stato di attuazione del Programma Annuale 2025 viene predisposta al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il programma annuale approvato in data 14/02/2025 per un complessivo a pareggio di Euro 578.996,24 è stato oggetto ad oggi, di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 965.341,99 (**Allegato 2**), a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
12 01 - INTERESSI	0,26	
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	5.657,57	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	36.136,17	
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	28.264,51	
06 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	10.100,00	

06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	305.512,68	
06 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	292,16	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	117,00	
03 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	265,40	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		12.281,80
A03 - DIDATTICA		24.543,32
A04/03 - Progetto Orizzonti-Orientalife		28.100,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		305.512,68
P04/11 - ERASMUS 2024-1-IT02-KA121-SCH-000204903		1.435,56
P04/12 - ERASMUS 2024-1-SE01-KA210-SCH-000243660		1.549,75
P04/13 - ERASMUS 2024-1-ES01-KA210-SCH-000243761		2.052,64
P01/08 - Diamoci un obiettivo		770,00
P01/09 - Progetto F1 in school		10.100,00
	386.345,75	386.345,75

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti riportati in ordine cronologico **(Allegato 4)** e alle schede illustrative finanziarie modifica progetto/attività/gestione economica – Modelli G **(Allegato 3)**.

In questa fase di monitoraggio dell'andamento gestionale e dell'aggiornamento delle poste residue, si propone la radiazione di alcuni residui attivi e passivi, in quanto ritenuti non più esigibili o dovuti – (movimentazione dei residui **Allegato 5)**

Residui attivi per un ammontare di € 3.767,95

Cause: introiti sovrastimati rispetto all'effettivo accertamento, mancata o parziale erogazione da parte dell'ente finanziatore.

Residui passivi per un ammontare di € 1.984,02

Cause: sopravvenuta insussistenza del debito, sovrastima della spesa, obbligazioni non perfezionate, registrazione duplicata

La suddetta operazione si rende necessaria per garantire la veridicità del bilancio

Le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito allegato (**Allegato 1**).

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 41,74%

Entrate accertate € 402.929,62

Entrate riscosse € 398.929,62

Risultano provvisori in entrata da regolarizzare: finanziamento PNRR-ERASMUS- Restituzione avanzo carta prepagata Erasmus- finanziamento famiglie vincolato ai viaggi d'istruzione a.s.25-26 (**Allegato 8**)

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 55,34% di quelle previste.

Spese impegnate € 533.948,31

Spese pagate € 519.657,05

Risulta un provvisorio in Uscita da regolarizzare: regolarizzazione IVA (**Allegato 9**)

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva e successive variazioni deliberate.

I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati.

I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, della verifica EQUITALIA, delle dichiarazioni di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2025.

In data 31/01/2025 si è provveduto a chiudere il conto corrente postale, come da delibera n.64/2024 del Consiglio d'Istituto verbale n.333 del 04/12/2024 con un saldo di € 292,16 riversato con reverse 11 del 05/02/2025.

Il saldo cassa è pari a Euro 54.150,74 (giornale di cassa **Allegato 7**), mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 1.000,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 20.288,34. (**Allegato 6**)

I dati contabili riportati sono aggiornati alla data odierna, fatti salvi eventuali aggiornamenti bancari non ancora pervenuti.

Il DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Brunella Macuglia

Firma autografa sostituita a mezzo stampa

Ai sensi dell'art. 3, c. 2, D.lgs. n. 39 del 12/02/93 e
dell'art. 6, co. 2, L. 412/91

Si allegano:

1-Mod. H bis

2-Modello F

3- Modelli G

4-Elenco variazioni

5- Movimentazione residui -Radiazioni

6-Situazione della disponibilità da programmare

7-Giornale di cassa

8-Provvisori in Entrata

9-Provvisorio in Uscita