

**RELAZIONE DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

La presente relazione intende illustrare lo stato di avanzamento e le procedure relative all'assestamento del bilancio dell'istituzione scolastica, con particolare riferimento alle scadenze e agli adempimenti previsti dal Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche). Il mese di giugno rappresenta un momento cruciale per la verifica e l'eventuale modifica delle previsioni di bilancio in vista della chiusura dell'esercizio finanziario (fissata al 31 agosto per le scuole).

Quadro Normativo di Riferimento

Il D.I. 129/2018, in particolare l'articolo 10, disciplina le modifiche al programma annuale (il "bilancio" delle scuole). Sebbene il termine "assestamento" non sia esplicitamente utilizzato nel D.I. 129/2018 con la stessa accezione che assume nella contabilità pubblica statale, la procedura di verifica e di eventuali variazioni delle previsioni a metà o fine anno finanziario rientra nelle finalità dell'articolo 10 stesso, che permette modifiche al programma annuale con delibera del Consiglio di Istituto.

Stato di Assestamento del Bilancio a Giugno 2025

A giugno 2025, l'istituzione scolastica dovrebbe trovarsi nella fase di monitoraggio avanzato della gestione finanziaria per l'esercizio in corso (1° gennaio 2025 – 31 agosto 2025).

1. Monitoraggio e Verifica delle Previsioni:

- La Dirigenza scolastica e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) hanno effettuato un'attenta ricognizione delle entrate e delle spese effettivamente realizzate e di quelle prevedibili fino al 31 agosto.
- E' stata verificata la corrispondenza tra le previsioni iniziali del Programma Annuale 2025 (approvato il 27/01/2025 con delibera 239) e l'andamento reale della gestione.
- Particolare attenzione è stata posta alla verifica della disponibilità delle risorse residue e alla necessità di eventuali storni o prelievi dal fondo di riserva.

2. Proposta di Variazioni al Programma Annuale:

- In base alle risultanze del monitoraggio, il Dirigente Scolastico, su proposta del DSGA, ha predisposto una o più proposte di variazione al Programma Annuale, qualora si rendano necessarie modifiche alle previsioni di entrata o di spesa.
- Le variazioni possono riguardare l'istituzione di nuove destinazioni di spesa, la modifica di quelle esistenti, la variazione di somme tra i diversi aggregati, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto (se applicabile e autorizzato), o il prelievo dal fondo di riserva per spese impreviste e urgenti (art. 29 D.I. 129/2018).

3. Delibera del Consiglio di Istituto:

- Come previsto dall'articolo 10, comma 4, del D.I. 129/2018, le variazioni al programma annuale (comunemente intese come "assestamento" o "assestamento di bilancio") devono essere deliberate dal Consiglio di Istituto.
- A giugno, viene convocato il Consiglio di Istituto per esaminare e approvare tali variazioni, garantendo la trasparenza e la collegialità delle decisioni finanziarie.
- Le delibere di variazione devono essere adeguatamente motivate e documentate.

Il programma annuale approvato in data 27/01/2025 per un complessivo a pareggio di Euro 1.303.146,44 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 1.484.003,16, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
06 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	5.209,03	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	122.383,10	
06 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	369,00	
06 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	9.531,00	
01 02/03 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO MIUR	200,00	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	250,00	
06 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	717,00	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	9.279,00	
04 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	1.824,86	
05 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	2.630,18	
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.120,00	
06 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	4.572,96	
08 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	232,74	
04 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	5.025,00	
03 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	3.141,85	
05 02 - PROVINCIA VINCOLATI	13.971,00	
06 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	400,00	
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		2.286,48
A01 03 - ATTIVITA' EFFETTUATE DALL'ISTITUZIONE SCOLASTICA		889,03
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		29.053,00

A03 - DIDATTICA		1.402,00
A03/01 - DIDATTICA GENERALE		4.327,40
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		15.240,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		60.045,62
P02/06 - PERSEUS		390,00
P02/18 - UST BS - CONSULTA STUDENTESCA		3.141,85
P03/01 - ORIENTAMENTO SPORTIVO		50.294,48
P03/02 - LINGUE		6.712,00
P03/04 - PERCORSO: IFTS 5.1 SERVIZI COMMERCIALI TECNICHE PER L'AMMINISTRAZIONE CANOSSA		5.000,00
P05/01 - GARE NAZIONALI		250,00
P03/05 - PROGETTO REGIONALE: CORSO ANNUALE ACCESSO ESAMI DI STATO		1.824,86
	180.856,72	180.856,72

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Preme sottolineare:

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 22,15%

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 30,20% di quelle previste.

Ciò denota

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 614.144,36, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 2.000,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 0,00.

La situazione dei titoli posseduti dalla scuola è quella desumibile dalla nota della banca cassiera depositaria del conto amministrato qui allegata.

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato€ 1.000,00.....
Spese effettuate dall'ultimo reintegro	€ 297,65.....
Saldo a mani Direttore S.G.A.	.€ 702,35.....

Totale spese disposte con il Fondo al 297,65.....

Mi dichiaro disponibile a eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

Palazzolo S/O, lì 25/06/2025

Il DIRETTORE S.G.A.

Filomena Petraglia