



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “C. CASTELLER”

Scuola dell’Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Viale Panizza, 4 - 31038 - Paese (TV)

Tel. 0422.959057 - Fax 0422.959459 - Codice Fiscale 94131860267

E-mail: tvic868002@istruzione.it ; PEC: tvic868002@pec.istruzione.it ; sito: www.icpaese.edu.it



RELAZIONE DI VERIFICA SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE DELL’ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

AI SENSI DELL’ART. 10 DEL D.LGS.VO 129/2018



La presente relazione, prevista dall’art. 10 del D.LGS.VO 129/2018, viene predisposta per permettere al Consiglio d’Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell’E.F. 2025.

La relazione tecnico-finanziaria deve essere redatta entro il 30/06 di ogni anno; tale data coincide con il termine delle attività didattiche dell’anno scolastico in corso ed è posta a metà dell’esercizio finanziario. La verifica consente di allineare la programmazione didattica, con la programmazione finanziaria che continua fino a dicembre.

Tutti i progetti e le attività caratterizzanti il Piano Triennale dell’Offerta Formativa hanno fatto esplicito riferimento alle scelte formative che la scuola sin dall’inizio si è prefissata. Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione il più possibile coerente con le finalità e la progettualità dell’istituto.

Presupposto dell’analisi gestionale di Entrate e Spese è chiaramente il Programma Annuale dell’E.F. 2025 approvato dal Consiglio di Istituto in data 17/01/2025. Il Conto Consuntivo dell’E.F. 2024 è stato approvato dai Revisori dei Conti in data 28/03/2025

Alla data odierna risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del MIM, dell’Ambito territorialie di Treviso, Regionale del Veneto, delle famiglie e dei privati, che comportano delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio all’atto della stesura del Programma Annuale dell’E.F. 2025. Alla data odierna si relaziona sull’andamento del Programma Annuale dopo le variazioni apportate per nuove e/o maggiori/minori entrate pervenute da gennaio 2025 ad oggi, e sulla la consistenza degli accertamenti, degli impegni e della situazione di cassa alla data della presente relazione e precisamente:

IN CONTO COMPETENZA E RESIDUI

Giacenza di cassa al 01.01.2025	€ 262.966,47
Totale riscossioni al 25.06.2025	€ 304.053,00
Totale pagamenti al 25.06.2025	€ 442.938,53
Giacenza di cassa al 25.06.2025	€ 124.110,94



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “C. CASTELLER”

Scuola dell’Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Viale Panizza, 4 - 31038 - Paese (TV)

Tel. 0422.959057 - Fax 0422.959459 - Codice Fiscale 94131860267

E-mail: tvic868002@istruzione.it ; PEC: tvic868002@pec.istruzione.it ; sito: www.icpaese.edu.it



Si evidenzia che alla data odierna sono stati liquidati i progetti inerenti i progetti finanziati da fondi del Comune, parte dei progetti PNRR relativi al DM 65/2023, DM 66/2023, DM 19/2024 e l'intero Pn 21-27 Piano Estate 2025.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate risultano riscosse per € 260.655,05 ovvero il 37,42% rispetto a quelle programmate pari ad € 890.864,31 considerando che l'importo di € 555.892,31 è costituito dall'avanzo di amministrazione.

Le somme ancora da incassare riguardano i contributi comunali di € 49.500,00, € 1.000 dalla scuola Polo Liceo Canova di Treviso per le giornate dello Sport 2025 e il Pn 21-27 percorsi di orientamento nella scuola secondaria di Primo Grado (€ 22.180)

Il contributo volontario della Scuola dell’Infanzia per l'a.s. 2025/26 è stato versato da tutti gli iscritti, quello della Scuola Primaria da 884 iscritti su 999, quello della Scuola Secondaria di 1° grado da 559 iscritti su 626.

Per quanto riguarda i residui attivi la situazione alla data della relazione è la seguente:

- Residui attivi da incassare al 01.01.24	€ 360.880,68
- Residui attivi incassati	€ 43.397,95
- Residui attivi radiati	€ 3,29
- Rimangono da riscuotere	€ 317.479,44

Si evidenzia che permangono residui attivi non ancora incassati dalla scuola che dovranno essere erogati dal MIM per i progetti PNRR “Animatori digitali”, “Piano Scuola 4.0”, Piano Estate 2024, Agenda Nord, DM 65/2023, DM 66/2023, DM 19/2024, Azioni di supporto alla formazione da parte delle equipe formative territoriali, Erasmus Ka1

ANALISI DELLE SPESE

Analisi degli impegni:

Gli impegni di spesa delle Attività e dei Progetti sono stati contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione iniziale. Vengono riportate le variazioni di bilancio di assestamento per nuove e/o maggiori entrate.

I compensi accessori spettanti al personale interno da pagare con i fondi di bilancio della scuola sono stati liquidati nel mese di giugno, mentre per le attività da liquidare con il Cedolino Unico si segnala che il MIM non ha ancora accreditato alla scuola i fondi spettanti.

Le spese liquidate € 377.161,05 risultano essere pari al **42,40 %** rispetto a quelle impegnate.

Per quanto riguarda i residui passivi la situazione alla data della relazione è la seguente:

- Residui passivi da liquidare al 01.01.25	€ 67.984,84
- Residui passivi liquidati	€ 65.177,48



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “C. CASTELLER”

Scuola dell’Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Viale Panizza, 4 - 31038 - Paese (TV)

Tel. 0422.959057 - Fax 0422.959459 - Codice Fiscale 94131860267

e-mail: tvic868002@istruzione.it ; PEC: tvic868002@pec.istruzione.it ; sito: www.icpaese.edu.it



- Residui passivi radiati	€ 2.807,36
- Rimangono da liquidare	€ 0

Il prospetto finanziario complessivo delle Entrate e delle Spese in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del Programma Annuale, è riportato nel modello H bis in allegato.

Il programma annuale approvato in data 17/01/2025 per un complessivo a pareggio di € 765.618,97 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a € 890.864,31 a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
12/02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,06	
06/09/01 - RETE META' A.S. 2024/2025	500,00	
05/06/01 - FONDI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA SCOLASTICA E COMPETIZIONI SPORTIVE SCOLASTICHE A.S. 2024/2025	33.820,88	
05/06/02 - GIORNATE DELLO SPORT 2025	1.000,00	
05/06/04 - Scuola & Sport 2024/25 DGR 895/2024	39.796,65	
06/10/01 - PROGETTO ICDL	8.000,00	
08/05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	303,00	
06/10/02 - Istanza di accesso documentale ai sensi della Legge n. 241/1990	104,75	
06/10/06 - PROGETTO SCI A.S. 2024/2025	8.424,00	
06/08/01 - S.S.D. PISCINA DI QUINTO Rimborso Quota	140,00	
12/03/01 - TREVISO IN ROSA	247,00	
06/09/02 - FICTS MILANO CORTINA 2026	2.090,00	
05/05/01 - Pro loco Istrana per partecipazione Premio Letterario	100,00	
05/05/02 - IC PONZANO CONTRIBUTO PER TORNEO SCACCHI PROVINCIALE	265,00	
05/05/03 - I.T.T G. MAZZOTTI CONTRIBUTO PER GARA DI VOLLEY PROVINCIALE	150,00	
06/11/01 - PREMIO DIGI E LODE GRUPPO HERA	2.500,00	
09/17/01 - Decreto di cessione, a titolo oneroso, bene istituzione scolastica	184,00	
09/09/01 - Decreto di cessione, a titolo oneroso, bene istituzione scolastica	100,00	
05/06/05 - Rimborso spese sostenute Ic Casteller per noleggio bus partecipazione Giochi della Gioventù Primaria	2.560,00	
06/01/1 - CONTRIBUTO VOLONTARI FAMIGLIE SCUOLA INFANZIA	280,00	
06/01/2 - CONTRIBUTI VOLONTARI FAMIGLIE SCUOLA PRIMARIA	2.500,00	
02/01/01 - PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado	22.180,00	
A02/01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		303,00
A03/01 - MATERIALE FACILE CONSUMO/INFORMATICO/SPORTIVO/ASSICURAZIONE/PROGETTI PER LA DIDATTICA PRIMARIE		5.000,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “C. CASTELLER”

Scuola dell’Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Viale Panizza, 4 - 31038 - Paese (TV)

Tel. 0422.959057 - Fax 0422.959459 - Codice Fiscale 94131860267

e-mail: tvic868002@istruzione.it ; PEC: tvic868002@pec.istruzione.it ; sito: www.icpaese.edu.it



A03/02 - MATERIALE FACILE CONSUMO/INFORMATICO/SPORTIVO/ASSICURAZIONE/PROGETTI PER LA DIDATTICA INFANZIA		280,00
A03/03 - MATERIALE FACILE CONSUMO/INFORMATICO/SPORTIVO/ASSICURAZIONE/PROGETTI DIDATTICA MEDIE		415,00
P01/01 - MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA/PROGETTI EXTRACURRICOLARI (EX P01/02)		2.454,67
P01/02 - PROGETTO NUOTO PORCELLENGO (EX P01/04)		-1.790,13
P01/10 - GIORNATE DELLO SPORT 2025		1.007,70
P01/12 - PROGETTO SCI A.S. 2024/2025		7.891,76
P01/13 - Scuola & Sport 2024/25 DGR 895/2024		39.796,65
P02/02 - Progetto psicomotoricità scuola infanzia e primaria con contributo comunale		1.082,30
P03/1 - PROGETTO ICDL		10.892,52
A03/09 - DIDATTICA GENERALE		-896,01
P01/14 - Attività sportiva scolastica e competizioni sportive scolastiche a.s. 2024/2025		36.380,88
P05/01 - TREVISO IN ROSA 2025		247,00
P02/16 - ESO4.6.A4.D.-FSEPN-VE-2025-9 AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025 Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado		22.180,00
	125.245,34	125.245,34

Tempi di pagamento:

La nostra scuola, secondo l'art. 9 DPCM 22/09/2014, pubblicherà sul sito web – sezione “Amministrazione Trasparente” nei termini previsti dalla legge, l’indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al secondo trimestre 2025 che è pari a -32,53 valore medio calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30 dalla ricezione del documento con data di riferimento quella di protocollo della scuola.

Fatturazione elettronica e Split Payment:

Proseguono la fatturazione elettronica, che rientrano nel più ampio processo di dematerializzazione della Pubblica Amministrazione, e lo split payment.

Lo split payment è un meccanismo introdotto dalla legge di stabilità che impone alle P.A. di versare direttamente all'erario e non più al fornitore di beni e servizi, l'IVA sulle prestazioni, ricevute. Tale norma ha introdotto una modifica sostanziale nella contabilizzazione delle fatture d'acquisto per l'attività istituzionale: invio del modello F24Ep all'Agenzia delle Entrate e la tenuta del registro fatture elettroniche.

Conclusioni

Al fine di consentire al Consiglio di Istituto la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto si fornisce il rendiconto finanziario della gestione svolta alla data del 25/06/2025 di predisposizione della relazione si allega il Modello H Bis.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “C. CASTELLER”

Scuola dell’Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Viale Panizza, 4 - 31038 - Paese (TV)

Tel. 0422.959057 - Fax 0422.959459 - Codice Fiscale 94131860267

E-mail: tvic868002@istruzione.it ; PEC: tvic868002@pec.istruzione.it ; sito: www.icpaese.edu.it



Nel primo semestre 2025 si sono conclusi i 72 percorsi del DM 65/2023 (Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali), i 26 percorsi su 29 del DM 66/2023 (Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali), i 107 percorsi del DM 19/2024 (Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica), l’ultimo modulo del Piano Estate 2024

Il Revisore MIM ha validato le rendicontazioni finali di Animatori digitali 2022/2024 (DM. 222/2022), Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023), Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) e la rendicontazione intermedia di Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023).

La nostra scuola ha ricevuto l’autorizzazione per il Pon Orientamento scuola secondaria di Primo grado in data 19 Giugno 2025

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 124.110,94 mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 500,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 0,00.

Il fondo minute spese a disposizione del D.S.G.A. non è stato attivato per l’esercizio finanziario 2025

Completa la Relazione di verifica ai sensi del D.LGS.VO 129/2018 gli allegati

- Mod. F “Modifiche al Programma Annuale 2025”

Paese, 25.06.2025

IL DIRETTORE S.G.A.

Marco Tarsi