



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 2024

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. 2024.

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. 2024 approvato dal Consiglio di Istituto in data 26/01/2024. Il Conto Consuntivo dell'E.F. 2023 è stato approvato dai Revisori dei Conti in data 04/04/2024.

Alla data odierna risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del MIM, dell'Ufficio Scolastico 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. 2024.

Alla data odierna si relaziona sull'andamento del Programma Annuale dopo le variazioni apportate per nuove e/o maggiori/minori entrate pervenute da gennaio 2024 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 01.01.2024	€ 219.206,56
Totale riscossioni al 30.06.2024	€ 471.077,56
Totale pagamenti al 30.06.2024	€ 469.807,27
Giacenza di cassa al 30.06.2024	€ 220.476,85


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 alla formazione del personale docente, i progetti finanziati da fondi del Comune, i progetti PNRR relativi al DM 65/2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate risultano rimosse per € 375.996,64 ovvero il 74,85% rispetto a quelle programmate pari ad € 692.008,42, considerando che l'importo di € 226.366,08 è costituito dall'avanzo di amministrazione.

Le somme ancora da incassare riguardano i contributi comunali di € 49.500,00, i saldi dei DM 65/2023 e DM 66/2023 di € 139.664,49, il PN 21-27 (Piano Estate) per € 79.884 e il programma Erasmus KA1 per € 46.960.

Il contributo volontario della Scuola dell'Infanzia per l'a.s. 2024/25 è stato versato da tutti gli iscritti, quello della Scuola Primaria da 885 iscritti su 1028, quello della Scuola Secondaria di 1° grado da 538 iscritti su 636.

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

- Residui attivi da incassare al 01.01.24	€ 269.043,05
- Residui attivi incassati	€ 95.080,92
- Residui attivi radiati	€ 1.574,63
- Rimangono da riscuotere	€ 172.387,50

Si evidenzia che permangono residui attivi non ancora incassati dalla scuola che dovranno essere erogati dal MIM per i progetti PNRR "Animatori digitali" e "Piano Scuola 4.0".

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 € 357.901,81 risultano essere pari al **38,71 %** rispetto a quelle impegnate.

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

- Residui passivi da liquidare al 01.01.24	€ 261.883,53
- Residui passivi liquidati	€ 111.905,46
- Residui passivi radiati	€ 3.276,55
- Rimangono da liquidare	€ 146.701,52


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


Gli impegni da liquidare riguardano il Piano Scuola 4.0 e le uscite didattiche non effettuate durante il primo semestre 2024.

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 26/01/2024 per un complessivo a pareggio di € 442.604,07 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a € 924.525,45, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
02 01/01 - PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+)	79.884,00	
02 03/01 - NEXT GENERATION EU-PNRR	279.328,97	
02 03/02 - Programma ERASMUS+ AZIONE KA1- Mobilità Breve	46.960,00	
03 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	40,00	
03 06/01 - Art.1, c. 389, L.27/12/19 CONTRIBUTO EDITORIA	1.449,97	
05 05/01 - FASE PROVINCIALE SCACCHI 2023/2024	88,00	
05 06/01 - FONDI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA SCOLASTICA E COMPENTIZIONI SPORTIVE SCOLASTICHE A.S. 2023/2024	18.597,92	
05 06/02 - GIORNATE DELLO SPORT 2024	620,00	
05 06/03 - FONDI PER LA PRATICA SPORTIVA NELLA SCUOLA PRIMARIA A.S. 2023/2024	15.158,46	
06 01/1 - CONTRIBUTO VOLONTARI FAMIGLIE SCUOLA INFANZIA	1.630,00	
06 01/2 - CONTRIBUTI VOLONTARI FAMIGLIE SCUOLA PRIMARIA	2.820,50	
06 04/01 - Uscite didattiche/viaggi d'istruzione italia/estero	10.000,00	
06 09/01 - RETE META A.S. 2023/2024	500,00	
06 10/01 - PROGETTO ICDL	10.000,00	
06 10/02 - Istanza di accesso documentale ai sensi della Legge n. 241/1990	74,50	
06 10/04 - Iscrizione Kangourou giochi matematici	151,00	
06 10/05 - PROGETTO SCI A.S. 2023/2024	11.750,00	
06 11/01 - PREMIO DIGI E LODE GRUPPO HERA	2.500,00	
08 05/01 - RIMBORSO PAGAMENTO DOPPIO ARUBA SPA	20,00	
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,06	
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	348,00	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		1.449,97
A02/01 - FUNZIONAMENTO CON CONTRIBUTI COMUNALI		20,00
A03 - DIDATTICA		3.114,56
A03/01 - MATERIALE FACILE CONSUMO/INFORMATICO/SPORTIVO/ASSICURAZIONE/PROGETTI PER LA DIDATTICA PRIMARIE		2.820,50
A03/02 - MATERIALE FACILE CONSUMO/INFORMATICO/SPORTIVO/ASSICURAZIONE/PROGETTI PER LA DIDATTICA INFANZIA		1.630,00
A03/03 - MATERIALE FACILE CONSUMO/INFORMATICO/SPORTIVO/ASSICURAZIONE/PROGETTI DIDATTICA MEDIE		88,00


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


P01/01 - MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA/PROGETTI EXTRACURRICOLARI (EX P01/02)		-2.094,23
P01/02 - PROGETTO NUOTO PORCELLENCO (EX P01/04)		-484,41
P01/08 - PROGETTI SCI A.S. 2023/2024		10.246,97
P02/02 - PROGETTO BIBLIOTECA: UNO SCRIGNO DI IDEE		-918,18
P02/04 - PROGETTO DAI STUDIAMO ASSIEME! ALUNNI CON DSA CON CONTRIBUTO COMUNALE		2.179,63
P03/1 - PROGETTO ICDL		10.000,00
P05/01 - Iscrizione Kangourou 2023/2024		151,00
A05/01 - Viaggi d'istruzione/uscite didattiche italia ed estero		10.000,00
P02/12 - PROGETTO PER L'AUTONOMIA E LA COMUNICAZIONE COMUNE DI PAESE		2.820,22
P01/09 - ATTIVITA' SPORTIVA SCOLASTICA E LE COMPETIZIONI SPORTIVE A.S. 2023/2024		18.597,92
A03/05 - INVESTIMENTO M4C1.3.1 POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE D.M.65/2023 CODICE PROGETTO:M4C1I3.1-2023-1143-P-31010		181.128,01
P01/10 - GIORNATE DELLO SPORT 2024		620,00
A03/06 - INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE D.M. 66/2023 M4C1I2.1-2023-1222-P-35675		98.200,96
P05/02 - TREVISO IN ROSA 5 MAGGIO 2024		348,00
P01/11 - FONDI PER LA PRATICA SPORTIVA NELLA SCUOLA PRIMARIA A.S. 2023/2024		15.158,46
P02/13 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-VE-2024-43"-Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva		79.884,00
P02/14 - Programma ERASMUS+ AZIONE KA1- PROGETTI DI MOBILITA' DI BREVE TERMINE SETTORE SCUOLA C2024-1-IT02-KA122-SCH-000218068		46.960,00
	481.921,38	481.921,38

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 2024 che è pari a **-25,80** 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.



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



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 30/06/2024 di predisposizione della relazione si allega il Modello H Bis.

Nel primo semestre 2024 si sono conclusi 25 percorsi del DM 65/2023 (Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali) e 4 percorsi del DM 66/2023 (Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali).

Il Ministero ha validato la rendicontazione parziale del progetto PNRR Piano scuola 4.0 e nelle prossime settimane dovrebbe arrivare il secondo acconto per chiudere il progetto stesso.

La nostra scuola ha ricevuto l'autorizzazione per lo svolgimento del Piano Estate 2024 e del Programma Erasmus KA1.

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 220.476,85, 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 2024.

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

- Mod. F "Modifiche al Programma Annuale 2024"

Paese, 01.07.2024

IL DIRETTORE S.G.A.
Marco Tarsi