



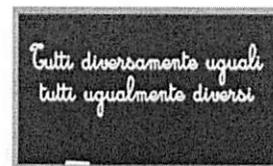
## Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113  
41058 Vignola (MO)

e-mail: [moe06000a@istruzione.it](mailto:moe06000a@istruzione.it) e-mail certificata: [moe06000a@pec.istruzione.it](mailto:moe06000a@pec.istruzione.it)

<http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A



Al Dirigente Scolastico  
Al Presidente del Consiglio di Circolo  
Agli Atti

### RELAZIONE DEL DIRETTORE S.G.A.

ai sensi dell'art. 10 comma 2 del D.I. n. 129 del 28/08/2018

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario, verifiche di competenza del Consiglio di Istituto da svolgere entro il 30 giugno, sulla base di apposito documento dirigenziale.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 26 Giugno 2025.

La Verifica al 30-06 del Programma Annuale 2025 viene elaborata secondo quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Legislativo 129/2018).

Il D.S.G.A. ha predisposto la verifica delle Disponibilità finanziarie e dello Stato di Attuazione dei singoli Progetti / Attività del Programma Annuale 2025, al fine di introdurre le opportune modifiche al Bilancio, tenuto conto dello stato di realizzazione del PTOF al termine delle Attività Didattiche.

Completa di tutti i documenti previsti dalla suddetta normativa, la Relazione di Verifica viene presentata al Dirigente Scolastico per essere sottoposta alla approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

La situazione dei Movimenti Finanziari, Accertamenti, Impegni, Pagamenti effettuati trova riscontro nei Modelli di Bilancio aggiornati e allegati alla Relazione: Modello Hbis (Attuazione programma Annuale), Modello I (Rendiconto Progetto /Attività/ Gestione Economica), Modello Jbis (Situazione Amministrativa).

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2025** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12-02-2025 con delibera n. 2-2025.

Le Registrazioni iniziali della Previsione sono state modificate come da Mod. F Modifica Programma Annuale in allegato alla presente Relazione.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla Previsione, su proposta del Dirigente, si potranno apportare alle risultanze del Bilancio al 30-06 delle Variazioni, come previsto dalle indicazioni normative:

1. **Modifiche** senza aumento di spesa ad Attività / Progetto / Gestione Economica;
2. **Modifiche** a seguito di nuove e maggiori Entrate finalizzate da trasmettere per conoscenza al Consiglio di Istituto;
3. **Modifiche** per maggiori Spese, entro il 10 % della Dotazione del Progetto, con prelevamento dal Fondo di Riserva da far ratificare dal Consiglio di Istituto;
4. **Modifiche** per maggiori Spese, oltre il 10 % della Dotazione del Progetto, con prelevamento dal Fondo di Riserva da far ratificare dal Consiglio di Istituto con predisposizione del Mod. F;

5. **Modifiche** a seguito di nuove o maggiori Entrate non finalizzate predisposte dal D.S.G.A.;
6. **Modifiche** per utilizzo della Disponibilità da programmare Z01 da far ratificare dal Consiglio di Istituto

L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 15.578,09;

Si allegano i seguenti Modelli:

Modello Hbis – Attuazione programma Annuale: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 1.500,00 non è stata utilizzata.

Modello I – Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività: riporta le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle Attività e ai Progetti;

Modello Jbis - Situazione Amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 26/06/2025 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 26/06/2025 è:

Bancari Euro 269.929,39 + Postali Euro 0.00 = Totale Euro 269.929,39

Modello F - Modifica Programma Annuale: riporta la programmazione risultante al 26/06/2025 a seguito della registrazione delle Modifiche e degli Storni al Programma Annuale.

### Dichiarazioni

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 stanziata nella previsione definitiva;
- 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, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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;
- L'indice della tempestività dei pagamenti ai Fornitori è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	01-04-2025	-26.68

### Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, la Relazione di Verifica della gestione del Programma Annuale 2025 viene predisposta al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

## Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato nella presente relazione e nell'allegato H bis, si ritiene che il programma annuale dell'esercizio finanziario 2025 possa essere confermato nella sua attuale struttura e ripartizione delle risorse finanziarie.

Vignola, li 26-06-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

  
Alessandro Miani