

GIOVANI IN RETE

PILLOLA INFORMATIVA SULLA

RENDICONTAZIONE

11 dicembre 2025



Giovani IN Rete 2025/2026



IL PROGETTO

“**Giovani IN Rete**” si inserisce all’interno di una partnership consolidata con la rete degli oratori lombardi e mira a favorire percorsi per i giovani presenti negli **oratori** come animatori di iniziative di comunità.

GIOVANI IN RETE 2025/2026



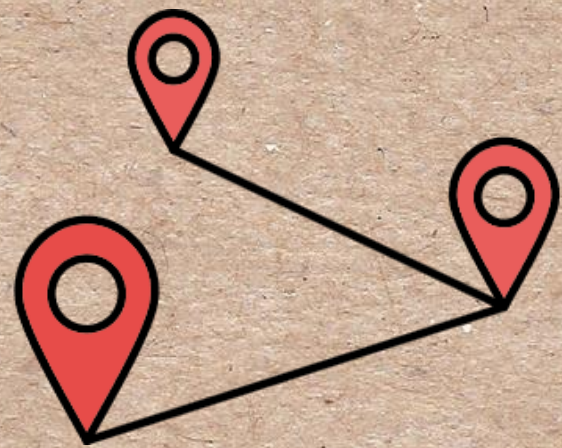
135 PROGETTI
selezionati



attività dal **15/10/2025** al
31/08/2026



contributo economico complessivo di
Regione Lombardia pari a **600 mila €**



LE AZIONI PROGETTUALI NELLE VARIE DIOCESI





FASI DEL PROGETTO

1. PROGETTAZIONE GENERALE. RACCOLTA AZIONI PROGETTUALI. ACCOMPAGNAMENTO

2. ATTIVAZIONE PROGETTI

3. MONITORAGGIO E VALUTAZIONE

4. COMUNICAZIONE ED EVENTI

5. RENDICONTAZIONE (entro il 30/09/2026)

CUP DEL PROGETTO 2025/2026

E81B25000450009

Il **CUP** deve essere indicato su tutti i documenti amministrativi e contabili relativi allo specifico progetto cui esso corrisponde.

Il CUP è il Codice Unico di Progetto che indentifica un progetto di investimento pubblico.

L'art. 11 comma 2 bis della legge 16 gennaio 2003, n. 3 stabilisce che:

“Gli atti amministrativi anche di natura regolamentare adottati dalle Amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che dispongono il finanziamento pubblico o autorizzano l'esecuzione di progetti di investimento pubblico, sono nulli in assenza dei corrispondenti codici di cui al comma 1 [CUP] che costituiscono elemento essenziale dell'atto stesso”.

CUP DEL PROGETTO

Il CUP deve essere indicato su tutti i documenti amministrativi, contabili e finanziari del Progetto (fatture, ricevute, bonifici bancari, estratto conto, contratti/lettere di incarico, autodichiarazione, ecc.)

I referenti amministrativo-contabili sono tenuti a far **indicare ai propri consulenti/fornitori nell'oggetto delle fatture i riferimenti completi del Progetto e il CUP.**

N.B. Nel caso in cui nell'oggetto della fattura non fosse possibile inserire tutti i riferimenti, è importante che ci sia almeno il CUP.

IL TIMBRO

Qualora non fosse possibile far inserire i riferimenti al progetto e il CUP nei documenti, è necessario apporre il timbro.

Il **timbro** che può essere manuale o digitale deve contenere le seguenti informazioni:



PROGETTO GIOVANI IN RETE 2025/2026

FINANZIATO DA REGIONE LOMBARDIA

CUP E81B25000450009

EUR _____


(indicando la somma da imputare al progetto)

Firma del legale rappresentante o suo delegato


N.B. Negli scontrini della voce E) su cui non è possibile apporre il timbro, è necessario allegare una dichiarazione che attesti il contenuto della spesa e l'azione di riferimento.




Ricapitolando: SPESE AMMISSIBILI



Spese coerenti con il progetto e relative alle attività progettuali. Le spese devono riportare il CUP e i riferimenti al Progetto.



Quelle indicate nella tabella seguente (Spese ammissibili) e sostenute dalle Parrocchie dalla data di avvio del Progetto e fino alla data di conclusione dello stesso
(ovvero dal 15 ottobre 2025 al 31 agosto 2026).




Tutte le spese rendicontate devono risultare quietanzate al momento della presentazione della rendicontazione, ad eccezione delle spese "Costi per compensi personale dipendente" i cui giustificativi datati nei 30 giorni successivi alla data di chiusura del progetto possono essere riconosciuti, purché si riferiscano ad attività concluse entro i termini previsti.



SPESE AMMISSIBILI

CODICE	VOCE DI SPESA
A	Costi per compensi personale dipendente
B	Spese consulenze e prestazioni professionali di terzi (contratti occasionali o liberi professionisti)
C	Spese correnti (spese sostenute per utenze per lo svolgimento delle attività di progetto: utenze di luce, acqua e gas)
D	Spese per la comunicazione e promozione
E	Spese per materiale di consumo, spese gestionali ecc. (spese per l'attività ordinaria che possono essere imputate in quota parte alla realizzazione del progetto. Include inoltre tutti i materiali strettamente funzionali alla realizzazione del progetto)

DA NON DIMENTICARE !

- 
- a) i **giustificativi** devono essere intestati alla Diocesi/Parrocchia/ad ogni ente ecclesiastico civilmente riconosciuto o soggetto giuridico le cui attività sono assimilabili a quelle degli oratori (di seguito Diocesi/Parrocchie) che risulta titolare dell'azione progettuale;
- b) la spesa deve essere liquidata a mezzo **bonifico, assegno** o tramite **supporto elettronico**. Ogni giustificativo deve essere sempre accompagnato dall'attestazione contabile dell'avvenuto movimento bancario (bonifico e/o estratto conto);
- c) gli **scontrini** sono ammessi per le spese alla voce E come rimborso, se chiaramente riconducibili alle attività del progetto. Nel caso non sia chiara la tipologia di spesa sullo scontrino è necessaria un'autodichiarazione (redatta ai sensi del D.P.R. 445/2000) e l'attestazione contabile dell'avvenuto movimento bancario (bonifico e/o estratto conto).

SPESE NON AMMISSIBILI



a) spese sostenute **prima** dell'avvio del progetto o **dopo** la chiusura dello stesso (ad eccezione delle spese di personale) (ovvero prima del 15 ottobre 2025 e dopo il 31 agosto 2026);

b) l'**autofatturazione** sotto qualsiasi forma né la fatturazione incrociata fra i Diocesi/Parrocchie, ovvero una Diocesi/Parrocchia non può fatturare ad un'altra Diocesi/Parrocchia o ad un altro ente ecclesiastico civilmente riconosciuto o soggetto giuridico le cui attività sono assimilabili a quelle degli oratori;

c) il **pagamento con modalità non previste** dal progetto GIOVANI IN RETE 2025/2026 e dalle linee guida;

d) la documentazione contabile che **non riporti il titolo e il CUP** del progetto;

e) spese rendicontate con **fatture non valide ai fini fiscali**;

SPESE NON AMMISSIBILI



- f) spese rendicontate con fatture/ricevute in cui **non viene specificato il bene acquistato o l'attività prestata**;
- g) **spese senza allegati** che attestino il pagamento (bonifico o estratto conto);
- h) le spese che siano già state **oggetto di altri contributi pubblici** o per le quali sia stata presentata altra domanda di contributo pubblico;
- i) le spese pagate in **contanti** (senza eccezioni) e/o tramite **compensazione** di qualsiasi genere tra il beneficiario e il fornitore;
- l) spese per investimenti e acquisto di **beni ammortizzabili** aventi un costo unitario superiore a **€ 516,46** (IVA esclusa). Per beni ammortizzabili si intendono quei beni durevoli e con una vita utile di almeno 5 anni.

A. COSTI PER COMPENSI PERSONALE DIPENDENTE

VOCE DI SPESA	DESCRIZIONE	GIUSTIFICATIVO	ALLEGATO DI SPESA
A. COSTI PER COMPENSI DI PERSONALE DIPENDENTE	Include l'insieme delle risorse umane stabilmente adibite allo svolgimento delle attività (- personale a tempo indeterminato, - personale a tempo determinato o - per sostituire temporaneamente altro personale dipendente)	Busta paga/cedolino/ prospetto riepilogativo solo del periodo di attività Ricevuta (ad es. per prestazioni occasionali di lavoro) (I cedolini devono essere scansionati in ordine crescente e solo a seguire i rispettivi bonifici) <u>File separati per ogni dipendente</u>	Contratto o lettera di incarico Bonifico di pagamento o estratto conto In caso di spese imputabili pro quota è necessario allegare autodichiarazione (redatta ai sensi del D.P.R. 445/2000) per esprimere il criterio di riparto

B. SPESE PER CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI

VOCE DI SPESA	DESCRIZIONE	GIUSTIFICATIVO	ALLEGATO DI SPESA
B. SPESE E CONSULENZE PROFESSIONALI DI TERZI (TITOLARI DI PARTITA IVA O PERSONE FISICHE)	Consulenze e prestazioni di tipo specialistico / professionale rese da soggetti terzi utilizzate per lo svolgimento di attività previste nel progetto esecutivo o di tipo occasionale	Ricevute Fatture Notule	Contratto o lettera di incarico Bonifico di pagamento o estratto conto In caso di spese imputabili pro quota è necessario allegare autodichiarazione (redatta ai sensi del D.P.R 445/2000) per esprimere il criterio di riparto

C. SPESE CORRENTI

VOCE DI SPESA	DESCRIZIONE	GIUSTIFICATIVO	ALLEGATO DI SPESA
C. SPESE CORRENTI (SPESE SOSTENUTE PER UTENZE PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI PROGETTO)	Utenze di luce, acqua e gas	Fatture	Contratto o lettera di incarico Bonifico di pagamento o estratto conto In caso di spese imputabili pro quota è necessario allegare autodichiarazione (redatta ai sensi del D.P.R 445/2000) per esprimere il criterio di riparto

D. SPESE PER PROMOZIONE E COMUNICAZIONE

VOCE DI SPESA	DESCRIZIONE	GIUSTIFICATIVO	ALLEGATO DI SPESA
D. SPESE PER PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	Incarichi o affidamenti di servizio e fornitura per la realizzazione di attività/fornitura di materiale utile alla comunicazione, informazione e alla disseminazione dei servizi e dei risultati di progetto	Fatture	Contratto o lettera di incarico Bonifico di pagamento o estratto conto In caso di spese imputabili pro quota è necessario allegare autodichiarazione (redatta ai sensi del D.P.R. 445/2000) per esprimere il criterio di riparto

E. MATERIALE DI CONSUMO, SPESE DI GESTIONE

VOCE DI SPESA	DESCRIZIONE	GIUSTIFICATIVO	ALLEGATO DI SPESA
E. MATERIALE DI CONSUMO, SPESE GESTIONALI E ALTRE SPESE DI CONSUMO	<ul style="list-style-type: none">1) Noleggio attrezzature, strumentazioni e autoveicoli2) Acquisto di attrezzature/materiale4) Materiale di cartoleria5) Acquisto di viveri destinati direttamente ai giovani o ai volontari6) Spese di viaggio sostenute da personale anche volontario o dai giovani per le attività di progetto7) Affitto locali e spazi (ammessi per il solo periodo in cui sono utilizzati per la realizzazione delle attività di progetto)8) Polizze assicurative	Fatture Ricevute Scontrini	Contratto o lettera di incarico (non necessario) Bonifico di pagamento o estratto conto In caso di spese imputabili pro quota è necessario allegare autodichiarazione (redatta ai sensi del D.P.R 445/2000) per esprimere il criterio di riparto <u>N.B. per le polizze assicurative è necessario inserire il documento assicurativo riportante il tariffario</u>



LE SPESE PIÙ FREQUENTI ...

- Personale: necessario allegare contratto/lettera d'incarico
- Noleggio autoveicoli
- Acquisto di materiali/viveri
- Spese di viaggio
- Affitto locali e spazi: ammessi per il solo periodo in cui sono utilizzati per la realizzazione delle attività di progetto e con specifica del criterio di riparto



**ALCUNI CASI PRATICI
PER NON SABAGLIARE**





UN ESEMPIO ... DA NON RIPETERE!



Al fine di una corretta rendicontazione, per ogni voce di spesa è necessario allegare il giustificativo di pagamento e il relativo allegato di spesa.

Una **sintesi delle spese** sostenute, come quella a destra (relativa a compensi per personale dipendente), priva dei suddetti allegati **NON E' AMMISSIBILE!**

GIOVANI IN CAMMINO - CUP E81B23000320001

Contributo Educatore	
Stipendio	4494
Delega F24	4824,48
Parcella 	957,19
TOTALE	10275,67

FATTURE CON VALIDITA' FISCALE

Le fatture presentate devono avere **validità ai fini fiscali.**

A destra in alto, vediamo un esempio di fattura corretta.

Sono da evitare, invece, le fatture che riportino la **dicitura** che vediamo a destra in basso, in quanto **prive di valore fiscale.**



Cedente/prestatore (fornitore) Identificativo fiscale ai fini Iva: IT 12345678901 Denominazione: GAMMA SRL Indirizzo: VIA ROMA 23 Comune: TORINO Cap: 10100 TORINO Nazione: IT		Cessionario/committente (cliente) Identificativo fiscale ai fini Iva: FR 26478224 Denominazione: Tintoria W SA Indirizzo: Rue de Shangai, 1 Comune: Paris Cap: 00000 Nazione: FR Codice destinatario: XXXXXXXX					
Tipologia documento	Art. 73	Numero documento	Data documento	Codice Destinatario			
TD01		32	13/7/2022				
Cod. articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo unitario	UM	Sconto o magg	% Iva	Prezzo totale
IBX	Pulizia e conciatura di 8 capi in pelle INVCONT (*)	8	60,00			N2.1	480,00
RIEPILOGHI IVA E TOTALI							
Esigibilità Iva / Riferimenti normativi	% Iva	Spese accessorie		Totale imponibile		Totale imposta	
Esigibilità immediata / Operaz. non imponibile art. 41, DL 331/1993 (art. 138, Dir 2006/112/Ce	N2.1			480,00		0,00	
Importo bollo	Sconto/Maggiorazione		Valuta		Totale documento		
			EUR		480,00		



NB: Documento privo di valore fiscale ai sensi dell'art. 21 D.P.R. 633/72, salvo per i soggetti non titolari di P.IVA e/o non residenti ai sensi del comma 909, art.1, L. 205/2017. Il documento originale potrà essere consultato all'interno del proprio cassetto fiscale presente sul portale dell'Agenzia delle Entrate.

MARCA DA BOLLO

Si ricorda di apporre marca da bollo sui giustificativi di spesa quando risulta necessario ai fini della validità fiscale.

N.B. La marca da bollo deve avere data antecedente o corrispondente a quella di emissione della notula.

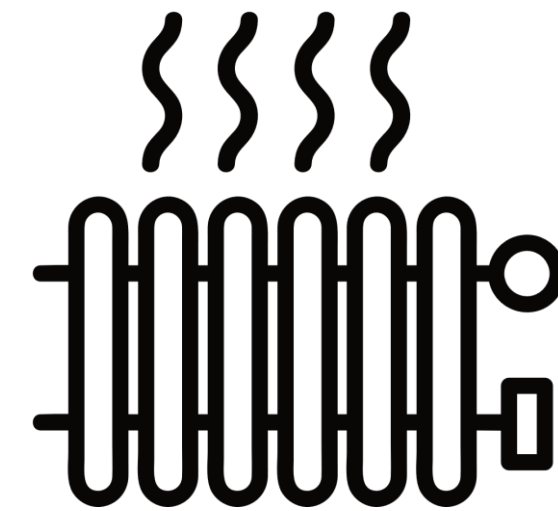


CRITERIO DI RIPARTO

Le fatture relative alle **utenze (corrente elettrica, gas, acqua)** NON possono essere rendicontate per intero.

E' necessario stabilire un criterio per permetta di ripartire l'importo tenendo conto dell'effettivo consumo relativo alle attività del progetto.

N.B. Tale criterio può essere espresso tramite apposita **autodichiarazione** redatta ai sensi del D.P.R. 445/2000.





DOMANDE?

**GRAZIE !
&
BUON
LAVORO!**