

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

**ISTITUTO COMPRENSIVO ROGGIANO GR.- ALTOMONTE**

87017 ROGGIANO GRAVINA (CS) - PIAZZA DELLA REPUBBLICA, 1 - C.F. 98077580789 C.M. CSIC87500G

**VERIFICHE E MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2025  
RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL D.S.G.A.  
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE  
AL 27/06/2025**

(redatta ai sensi dell' art. 10 c. 2 del D.I. 129/2018)

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale **2025** approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. **1** in data **28/01/2025** era di €. **472.722,26** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. **480.942,70**.

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse "per conoscenza" al Consiglio d'Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate:

|                                                                                                       | ENTRATE         | SPESE           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 5.5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Altre Istituzioni non vincolati | 1.100,00        |                 |
| 6.4 - Contributi da privati / Contributi per visite, viaggi e studio all'estero                       | 7.120,38        |                 |
| 12.2 - Altre entrate / Interessi attivi da Banca d'Italia                                             | 0,06            |                 |
| A.A01.1 - Funzionamento Generale Istituto                                                             |                 | 0,06            |
| A.A03.7 - Funzionamento Didattico Generale                                                            |                 | 500,00          |
| A.A05.9 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                                             |                 | 7.120,38        |
| Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare                                                       |                 | 600,00          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                         | <b>8.220,44</b> | <b>8.220,44</b> |

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **27/06/2025** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

| Liv. 1 | Liv. 2 | Liv. 3 | Descrizione                                                   | Previsione Iniziale | Variazioni al 27/06/2025 | Previsione approvata al 27/06/2025 | Somme accertate al 27/06/2025 | Somme riscalate al 27/06/2025 | Differenza da incassare |
|--------|--------|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 01     |        |        | Avanzo di amministrazione presunto                            | 457.082,26          | 0,00                     | 457.082,26                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
|        | 01     |        | Non vincolato                                                 | 143.840,10          | 0,00                     | 143.840,10                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
|        | 02     |        | Vincolato                                                     | 313.242,16          | 0,00                     | 313.242,16                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| 03     |        |        | Finanziamenti dallo Stato                                     | 15.640,00           | 0,00                     | 15.640,00                          | 15.640,00                     | 15.640,00                     | 0,00                    |
|        | 01     |        | Dotazione ordinaria                                           | 15.640,00           | 0,00                     | 15.640,00                          | 15.640,00                     | 15.640,00                     | 0,00                    |
|        |        | 1      | Funzionamento Amministrativo e Didattico                      | 15.640,00           | 0,00                     | 15.640,00                          | 15.640,00                     | 15.640,00                     | 0,00                    |
| 05     |        |        | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00                | 1.100,00                 | 1.100,00                           | 1.100,00                      | 1.100,00                      | 0,00                    |

| Liv. 1                | Liv. 2 | Liv. 3 | Descrizione                                       | Previsione Iniziale | Variazioni al 27/06/2025 | Previsione approvata al 27/06/2025 | Somme accertate al 27/06/2025 | Somme rimosse al 27/06/2025 | Differenza da incassare |
|-----------------------|--------|--------|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                       | 05     |        | Altre Istituzioni non vincolati                   | 0,00                | 1.100,00                 | 1.100,00                           | 1.100,00                      | 1.100,00                    | 0,00                    |
|                       |        | 3      | Università della Calabria                         | 0,00                | 600,00                   | 600,00                             | 600,00                        | 600,00                      | 0,00                    |
|                       |        | 4      | Conservatori di musica pubblici                   | 0,00                | 500,00                   | 500,00                             | 500,00                        | 500,00                      | 0,00                    |
| 06                    |        |        | <b>Contributi da privati</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>7.120,38</b>          | <b>7.120,38</b>                    | <b>7.120,38</b>               | <b>7.120,38</b>             | <b>0,00</b>             |
|                       | 04     |        | Contributi per visite, viaggi e studio all'estero | 0,00                | 7.120,38                 | 7.120,38                           | 7.120,38                      | 7.120,38                    | 0,00                    |
|                       |        | 1      | Viaggi di istruzione e visite guidate in Italia   | 0,00                | 7.120,38                 | 7.120,38                           | 7.120,38                      | 7.120,38                    | 0,00                    |
| 12                    |        |        | <b>Altre entrate</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>0,06</b>              | <b>0,06</b>                        | <b>0,06</b>                   | <b>0,06</b>                 | <b>0,00</b>             |
|                       | 02     |        | Interessi attivi da Banca d'Italia                | 0,00                | 0,06                     | 0,06                               | 0,06                          | 0,06                        | 0,00                    |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |        |        |                                                   | <b>472.722,26</b>   | <b>8.220,44</b>          | <b>480.942,70</b>                  | <b>23.860,44</b>              | <b>23.860,44</b>            | <b>0,00</b>             |

Le entrate accertate risultano rimosse per una percentuale pari al **100,00%** del totale.

## ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività/gestione economica si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **27/06/2025** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

| Liv. 1 | Liv. 2 | Liv. 3 | Descrizione                                                                                | Previsione Iniziale | Variazioni al 27/06/2025 | Previsione approvata al 27/06/2025 | Somme impegnate al 27/06/2025 | Somme pagate al 27/06/2025 | Differenza da pagare |
|--------|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|
| A      |        |        | <b>Attività</b>                                                                            | <b>450.551,44</b>   | <b>7.620,44</b>          | <b>458.171,88</b>                  | <b>40.969,56</b>              | <b>40.435,11</b>           | <b>534,45</b>        |
|        | A01    |        | Funzionamento generale e decoro della Scuola                                               | 113.511,59          | 0,06                     | 113.511,65                         | 21.324,30                     | 21.324,30                  | 0,00                 |
|        |        | 1      | Funzionamento Generale Istituto                                                            | 37.507,00           | 0,06                     | 37.507,06                          | 7.707,80                      | 7.707,80                   | 0,00                 |
|        |        | 2      | Sicurezza e Privacy                                                                        | 20.105,15           | 0,00                     | 20.105,15                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 3      | Piccola manutenzione edifici indispensabile per svolgimento attività didattiche            | 2.000,00            | 0,00                     | 2.000,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 4      | Spese di investimento (arredi e sussidi)                                                   | 21.859,14           | 0,00                     | 21.859,14                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 17     | Assistenza psicologica e medica                                                            | 1.600,00            | 0,00                     | 1.600,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 19     | Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia                                         | 292,40              | 0,00                     | 292,40                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 27     | Risorse ex art.36, comma 2, D.L. 21/2022                                                   | 4,86                | 0,00                     | 4,86                               | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 28     | Risorse ex art.39-bis DL 115/2022                                                          | 33,21               | 0,00                     | 33,21                              | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        |        | 32     | Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2018 | 15.275,03           | 0,00                     | 15.275,03                          | 13.616,50                     | 13.616,50                  | 0,00                 |
|        |        | 33     | Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2019 | 14.834,80           | 0,00                     | 14.834,80                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|        | A02    |        | Funzionamento amministrativo                                                               | 30.331,38           | 0,00                     | 30.331,38                          | 1.741,70                      | 1.741,70                   | 0,00                 |
|        |        | 6      | Funzionamento Amministrativo Istituto                                                      | 30.331,38           | 0,00                     | 30.331,38                          | 1.741,70                      | 1.741,70                   | 0,00                 |
|        | A03    |        | Didattica                                                                                  | 300.024,96          | 500,00                   | 300.524,96                         | 10.783,56                     | 10.249,11                  | 534,45               |
|        |        | 7      | Funzionamento Didattico Generale                                                           | 20.475,08           | 500,00                   | 20.975,08                          | 1.255,00                      | 950,00                     | 305,00               |
|        |        | 8      | Attività del PTOF Sc. Infanzia; Primaria e Sec. I gr.                                      | 9.435,69            | 0,00                     | 9.435,69                           | 229,45                        | 0,00                       | 229,45               |

| Liv. 1              | Liv. 2 | Liv. 3 | Descrizione                                                                                                                                                                                               | Previsione Iniziale | Variazioni al 27/06/2025 | Previsione approvata al 27/06/2025 | Somme impegnate al 27/06/2025 | Somme pagate al 27/06/2025 | Differenza da pagare |
|---------------------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|
|                     |        | 21     | Risorse ai sensi dell'art. 121 D.L. 18/20 incarichi conf.con rientro del titolare                                                                                                                         | 4.780,89            | 0,00                     | 4.780,89                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 29     | Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom D.M. n.218/2022 -                                                                                                                                    | 9.318,25            | 0,00                     | 9.318,25                           | 9.299,11                      | 9.299,11                   | 0,00                 |
|                     |        | 30     | Investimento M4C1-3.1 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche-D.M. n.65/2023 Codice Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-41376 CUP:H44D23003320006                                               | 109.971,54          | 0,00                     | 109.971,54                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 31     | Investimento 2.1-formazione del personale scolastico sulla transizione digitale -D.M. n.66/2023 Codice Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-45654 CUP:H44D23003840006                                            | 66.499,34           | 0,00                     | 66.499,34                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 32     | Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica -D.M. n.19/2024 Cod.Prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-48805 CUP H44D21000890006 | 79.544,17           | 0,00                     | 79.544,17                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     | A05    |        | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                                                                                                                                                           | 3.139,58            | 7.120,38                 | 10.259,96                          | 7.120,00                      | 7.120,00                   | 0,00                 |
|                     |        | 9      | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                                                                                                                                                           | 330,61              | 7.120,38                 | 7.450,99                           | 7.120,00                      | 7.120,00                   | 0,00                 |
|                     |        | 10     | Ragazzi in Platea "acquistati con fondi destinati alla Regione Calabria art.45 L.23/72009,n.99 e s.m.i.                                                                                                   | 2.808,97            | 0,00                     | 2.808,97                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     | A06    |        | Attività di orientamento                                                                                                                                                                                  | 3.543,93            | 0,00                     | 3.543,93                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 10     | Attività di orientamento Sc. Sec. I gr.                                                                                                                                                                   | 3.543,93            | 0,00                     | 3.543,93                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| P                   |        |        | <b>Progetti</b>                                                                                                                                                                                           | <b>10.313,57</b>    | <b>0,00</b>              | <b>10.313,57</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
|                     | P01    |        | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"                                                                                                                                                 | 2.995,75            | 0,00                     | 2.995,75                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 1      | Progetto innovazione didattica e metodologica (Flipped Classroom; Coding)                                                                                                                                 | 2.995,75            | 0,00                     | 2.995,75                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     | P02    |        | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                                                                                                                                                                 | 1.000,92            | 0,00                     | 1.000,92                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 2      | Progetto Area a Rischio e a Forte Processo Migratorio                                                                                                                                                     | 1.000,00            | 0,00                     | 1.000,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 8      | L.R. 27/85 Scuole primo ciclo - Piano diritto allo studio A.S.2020/21                                                                                                                                     | 0,92                | 0,00                     | 0,92                               | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     | P04    |        | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"                                                                                                                                                   | 6.316,90            | 0,00                     | 6.316,90                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     |        | 4      | Progetto Formazione in servizio                                                                                                                                                                           | 6.316,90            | 0,00                     | 6.316,90                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| R                   |        |        | <b>Fondo di riserva</b>                                                                                                                                                                                   | <b>640,00</b>       | <b>0,00</b>              | <b>640,00</b>                      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
|                     | R98    |        | Fondo di riserva                                                                                                                                                                                          | 640,00              | 0,00                     | 640,00                             | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| <b>TOTALE SPESE</b> |        |        |                                                                                                                                                                                                           | <b>461.505,01</b>   | <b>7.620,44</b>          | <b>469.125,45</b>                  | <b>40.969,56</b>              | <b>40.435,11</b>           | <b>534,45</b>        |

Le uscite impegnate risultano essere pari al **8,73%** di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al **27/06/2025** la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro **600,00**, passando da un importo di iniziale di Euro **11.217,25** all'attuale **11.817,25** Euro.

## SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

Elenco dei residui attivi radiati al **27/06/2025**.

| Numero Anno       | N. Provv. Data | Liv. 1/2/3 | Debitore Descrizione | Motivo | Importo |
|-------------------|----------------|------------|----------------------|--------|---------|
| TOTALE RADIAZIONI |                |            |                      |        |         |

Elenco dei residui passivi radiati al **27/06/2025**.

| Numero Anno       | N. Provv. Data | Liv. 1/2/3 | Debitore Descrizione | Motivo | Importo |
|-------------------|----------------|------------|----------------------|--------|---------|
| TOTALE RADIAZIONI |                |            |                      |        |         |

## SALDO CASSA

Il saldo cassa in data **27/06/2025** è pari ad Euro **306.338,37**.

## VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D' APPROVAZIONE

### VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE

| Numero e Data proposta                               | Descrizione - Liv. 1/2/3 | Importo |
|------------------------------------------------------|--------------------------|---------|
| TOTALE VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE PROPOSTE |                          |         |

### VARIAZIONI SCHEDE PROGETTI/ATTIVITA' /GESTIONI ECONOMICHE

| Numero e Data proposta | PdD | Descrizione - Liv. 1/2/3 | Importo |
|------------------------|-----|--------------------------|---------|
|------------------------|-----|--------------------------|---------|

## CONCLUSIONI

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e per l'accertamento di nuove entrate si confermano le proposte già menzionate nella presente relazione.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogative nel modello H bis, si fa presente quanto segue e si formulano le seguenti proposte:

- 1) Si propone l'approvazione da parte del Consiglio delle variazioni in entrata/uscita, di cui ai decreti dirigenziali citati in premessa, e le conseguenti modifiche ai progetti/attività, come sopra riportate;
- 2) Le economie che si sono verificate relativamente alla realizzazione dei vari progetti previsti per l'a.s. 2024/25 possono essere utilizzate per finanziare, in parte, le attività da realizzare nel periodo settembre-dicembre 2025, da programmare in sede di stesura del P.T.O.F. per l'a.s. 2025/26, in tal caso si dovrà provvedere ad apportare le opportune variazioni al Programma Annuale tenendo presente che le economie verificatesi sui finanziamenti con vincolo di destinazione andranno a finanziare le stesse attività per le quali sono stati destinati. Parimenti dovranno essere apportate le variazioni che si renderanno necessarie in relazione all'assegnazione definitiva di ulteriori finanziamenti, spettanti per l' E.F. 2025 per le varie tipologie di spese non previste, anche in relazione agli impegni di spesa effettivi che saranno assunti per il periodo luglio/dicembre 2025;

Le assegnazioni che verranno disposte per spese di personale, FIS, ore eccedenti, funzioni strumentali, incarichi specifici, ecc., con l'istituzione del così detto "cedolino unico", sono gestite dalla scuola solo in forma virtuale in quanto l'effettivo utilizzo e l'effettiva liquidazione sono assunti totalmente dal Dipartimento dell'Amministrazione Generale, del Personale e dei Servizi/ NOIPA.

ROGGIANO GRAVINA, **27/06/2025**

IL DIRETTORE S.G.A.

Luigi FAGO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Rosina GALLICCHIO