



## RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2025

La presente relazione, prevista dall'art. 10 del D.I. 129/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche) viene predisposta al fine di permettere al Consiglio di Istituto lo stato di attuazione del programma annuale per l'esercizio finanziario 2025.

Il contenuto della relazione riguarda un'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 27/06/2025.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2025, approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n 168 del 20/11/2024 e dai Revisori dei conti con verbale n 2024/005 del 04/12/2024.

La programmazione iniziale di € 298.778,30 (comprensiva del F.do di riserva e dell'avanzo di amministrazione presunto) è stata oggetto a tutt'oggi di variazioni con un incremento di € 121.610,02. Pertanto la programmazione alla data del 27/06/2025 ammonta a € 420.338,32.

Il saldo dell'e/c alla data del 27/06/2025 è pari ad € 162.763,62 e coincide con quello del giornale di cassa.

La tabella riassuntiva delle variazioni apportate si allega alla presente relazione e coincide con le risultanze contabili contenute nel modello F-bis.

Le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel modello H bis come di seguito riportato:

### ANALISI DELLE ENTRATE

#### Avanzo di amministrazione – Aggregato 01

Alla previsione iniziale di € 258.159,63 sono state apportate le seguenti variazioni rese necessarie a seguito di minori/maggiori impegni/accertamenti rispetto a quelli programmati in sede di stesura del PA 2025.

Maggiori entrate, minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.1.1	1.700,24
Maggiori entrate, minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.2.1	2.500,24
Maggiori entrate e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.3.1	2.045,88
Minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.3.15	21.277,80
Minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.3.16	1.140,00



REIC839008 - A4BE730 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010427 - 27/06/2025 - VI.3 - U

ISTITUTO COMPRENSIVO "BISMANTOVA" CASTELNUOVO NE' MONTI

Via U.Sozzi, 1 – 42035 CASTELNUOVO NE' MONTI

Tel: 0522/812342 – E.Mail: reic839008@istruzione.it

C. F 80015470356 sito WEB: [WWW.ICCASTELNOVOMONTI.EDU.IT](http://WWW.ICCASTELNOVOMONTI.EDU.IT)

Firmato digitalmente da Dott.ssa Giuseppina Gentili Dirigente Scolastico

Firmato digitalmente da ROMEI ENRICA

Ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.3.17	3.000,00
Maggiori entrate e maggiori impegni rispetto a quelli previsti in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.5.1	-119,01
Minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda A.5.2	505,00
Maggiori entrate, minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.1.4	1.660,00
Minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.1.8	1.823,10
Ridistribuzione somme scheda non presente in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.1.11	1.540,00
Ridistribuzione somme scheda non presente in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.1.12	24.000,00
Minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.2.1	160,00
Maggiori entrate, minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.2.3	1.880,55
Maggiori entrate e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2024 sulla scheda P.2.6	3.020,00
Minori impegni rispetto a quelli previsti e ridistribuzione somme accantonate in sede di predisposizione del PA 2025 sulla scheda P.4.1	1.000,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>67.133,80</b>
<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>325.293,43</b>

#### Finanziamenti dall'Unione Europea – Aggregato 02

Nessuna somma era stata inserita in sede di predisposizione del PA 2025. In corso di esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

MIM – Finanziamento progetto PN 21-27 ESO4.6.A4.D-FSEPN-EM-2025-19 AVVISO PROT.57173 DEL 14/04/2025 ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI I GRADO	14.720,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>14.720,00</b>

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>14.720,00</b>
Le somme accertate ammontano a euro	14.720,00
Le somme riscosse ammontano a euro	0,00
<b>Le somme rimaste da riscuotere ammontano ad euro</b>	<b>14.720,00</b>



Rimangono da riscuotere dal MIM, in conto resti, i saldi dei finanziamenti relativi ai PNRR 2.1 Animatori Digitali 23/24 - PNRR 4.0 - 3.1 (DM 65) - 2.1 (DM 66) e 1.4 (DM 19) e il totale del finanziamento per il PN 21-27 Orientamento

### **Finanziamenti dello stato – Aggregato 03**

Alla previsione iniziale di € 13.708,67 sono state apportate le seguenti variazioni:

MIM - Liquidazione quote concorso docenti D.D. 3059/2024 e 3060/2024	530,80
<b>Totale variazioni</b>	<b>530,80</b>

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>14.239,47</b>
Le somme accertate e riscosse ammontano a euro	14.239,47

Rimane da incassare in conto resti il saldo del finanziamento del PNFD a.s. 2022/2023

### **Finanziamento da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche – Aggregato 5**

Alla previsione iniziale di € 26.000,00 sono state apportate le seguenti variazioni:

I.C. MANZONI – A caccia di Mostrischio 2024/2025	1.000,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.000,00</b>

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>27.000,00</b>
Le somme accertate ammontano a euro	27.000,00
Le somme riscosse ammontano a euro	0,00
<b>Le somme rimaste da riscuotere ammontano a euro</b>	<b>27.000,00</b>

Rimangono da riscuotere: l'intero importo dell'accordo di programma anno 2025 (Comune C. Monti) e il contributo per il progetto "A caccia di Mostrischio" (I.C. Manzoni)

### **Contributi da privati – Aggregato 06**

Alla previsione iniziale di 910,00 sono state apportate le seguenti variazioni:

GENITORI – Contributo volontario (P.2.3)	10,00
GENITORI – Soggiorno Neve natura (A.5.1)	4.451,00
GENITORI – Viaggio Pesaro/Urbino (A.5.1)	19.700,00
GENITORI – Uscita a teatro valli RE del 25/03/2025 (P.2.6)	1.500,50
GENITORI – Uscita a teatro valli RE del 26/03/2025 (P.2.6)	890,80
PERSONALE – Quota assicurazione personale docente (A.2.1)	7,50
GENITORI – Spettacolo teatrale Green Olimpo 20/02/2025 (A.5.1)	1.209,60
GENITORI – Uscita Castell'Arquato 23/04/2025 (A.5.1)	300,00
GENITORI – Uscita Nirano/Montale 28/05/2025 (A.5.1)	174,00
GENITORI – Uscita a teatro valli RE del 24/03/2025 (P.2.6)	880,00
GENITORI – Viaggio Sabbioneta/Mantova 06 e 07 Maggio 2025 (A.5.1)	3.302,00
GENITORI – Spettacolo teatrale Prendere il volo 03/03/2025 (A.5.1)	1.778,00
GENITORI – Minor entrata uscita a teatro valli RE del 24/03/2025 (P.2.6)	-26,00
GENITORI – Viaggio Lucca/Viareggio 26/05/2025 (A.5.1)	1.564,50



GENITORI – Viaggio Sabbioneta/Mantova 06 e 07 Maggio 2025 (A.5.1)	17,50
GENITORI - Viaggio Ravenna del 04/06/2025 1^A sec. C. Monti	1.518,00
LONDON SCHOOL – Contributo concessione locali City Camp	360,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>37.637,40</b>

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>38.547,40</b>
Le somme accertate ammontano a euro	38.547,40
Le somme riscosse ammontano a euro	37.637,40
<b>Le somme rimaste da riscuotere ammontano a euro</b>	<b>910,00</b>

Rimane da riscuotere il contributo per i distributori automatici (Altomatic).

#### **Rimborsi e restituzione somme – Aggregato 8**

Nessun importo era stato inserito in fase di programmazione. Sono state apportate le seguenti variazioni:

SASBBIONETA HERITAGE – Rimborso per erroneo importo di fatturazione Viaggio a Ravenna del 04/06/2025 (A.5.1)	588,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>588,00</b>

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>588,00</b>
Le somme accertate e riscosse ammontano a euro	588,00

#### **Altre entrate – Aggregato 12**

Nessun importo era stato inserito in fase di programmazione. Sono state apportate le seguenti variazioni:

BANCA D'ITALIA - Interessi c/c TU (A.2.1)	0,02
<b>Totale variazioni</b>	<b>0,02</b>

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 è pari a euro</b>	<b>0,02</b>
Le somme accertate e riscosse ammontano a euro	0,02

Per tutte le variazioni interne e da progetto a progetto si rimanda alle tabelle riassuntive allegate, predisposte dal D.S.G.A.

A tutt'oggi restano ancora da riscuotere, in conto resti e in competenza, parte delle entrate così come evidenziato dai singoli aggregati.

Pertanto, su una programmazione di entrate alla data del 27/06/2025, pari a € 420.388,32 (comprensiva dell'avanzo di amm.ne di € 325.293,43 e di € 274,00 del F.do di Riserva), sono state accertate entrate per € 95.094,89 e riscosse entrate per € 52.464,89. Rimangono da incassare € 42.630,00.

Relativamente ai residui attivi ancora presenti a bilancio, rimangono da incassare: saldo PNFD 2022/2023; saldo PNRR "Animatori digitali" a.s. 2023/2024; saldo PNRR 4.0; saldo PNRR 3.1 (DM 65); saldo PNRR 2.1 (DM 66), saldo PNRR 1.4 (DM 19) e totalità del finanziamento STAMI "Laboratorio Appennino 2.0".

Si sottolinea che la situazione in riferimento ai finanziamenti per i PNRR è di gestione molto difficile. Le tempistiche dei controlli dei soggetti preposti sono molto lunghi e questo porta ad una situazione di cassa non facile. La scuola, nel migliore dei casi, deve comunque sempre anticipare le spese per i costi indiretti e questo comporta un grandissimo aggravio per la cassa, anche in considerazione del



fatto che i saldi vengono liquidati dopo moltissimo tempo (quasi sempre dopo 1 anno o più) con il rischio che la situazione diventi insostenibile.

Il prospetto finanziario complessivo delle entrate, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma è riportato nell'allegato Mod. H bis.

### ANALISI DELLE SPESE

Alla data del 27/06/2025, su una programmazione di € 420.388,32, risultano impegnate somme per € 125.047,40 (di cui pagate € 91.785,64 e da pagare € 33.261,76).

Di seguito si schematizza la situazione delle schede attività/progetto presenti a bilancio.

#### A.1 Funzionamento generale e decoro della scuola

Alla programmazione iniziale di € 43.987,88, sono state apportate variazioni per € 1.700,24. Fanno parte di questa macro area le seguenti "schede finanziarie":

- A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola
- A.1.3 "defibrillatori semiautomatici DAE et similia"
- A.1.7 risorse ex art. 39-bis dl 115/2022

A questa macro area sono stati imputati, sulla scheda A.1.1, gli impegni relativi a tutto ciò che concorre al funzionamento generale della scuola. Le schede A.1.3 e A.1.7 rimangono aperte solo per i residui in esse presenti, in attesa di indicazioni dal MIUR per la loro restituzione.

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>45.688,12</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	7.734,26
Le somme pagate ammontano a euro	3.473,66
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	4.260,60
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>37.953,86</b>

#### A.2. Funzionamento amministrativo

Alla programmazione iniziale di € 18.850,36 sono state apportate variazioni per € 3.038,56. Sono stati imputati a questa scheda finanziaria gli impegni relativi a tutto ciò che concorre al funzionamento amministrativo.

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>21.888,92</b>
Le somme impegnate e pagate ammontano a euro	5.155,52
Le somme pagate ammontano a euro	5.114,52
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	41,10
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>16.733,40</b>

#### A.3 Didattica

Alla programmazione iniziale di € 154.844,96 sono state apportate variazioni per € 27.463,68. Fanno parte di questa macro area alcune "schede finanziarie", nello specifico:

- A.3.1 Didattica
- A.3.2 didattica- scuola infanzia castelnuovo ne' monti-progetto genitori
- A.3.3 didattica-scuola infanzia felina progetto genitori
- A.3.7 risorse art 21 dl 137/2020 (ancora aperta in quanto in attesa di indicazione MIUR per restituzione risorse non utilizzate)
- A.3.13 PNRR didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale (aperta solo per gestione residui attivi. In attesa di liquidazione del saldo da parte del MIUR)



A.3.14 piano scuola 4.0" - azione 1 - next digital classroom - d.m. n. 218/2022 (aperta per gestione residui attivi, in quanto le somme realmente spese sono state tutte liquidate. Si resta in attesa della liquidazione del saldo da parte del MIUR per, eventualmente, provvedere alla radiazione dei residui)

A.3.15 - investimento m4c1-3.1 potenziamento delle competenze stem e multilinguistiche D.M. 65/2023

A.3.16 - investimento 2.1 formazione del personale scolastico sulla transizione digitale DM 66/2023

A.3.17 - interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari DM 19/2024

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>182.308,64</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	42.666,35
Le somme pagate ammontano a euro	17.502,76
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	25.163,59
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>139.642,29</b>

A questa macro area sono stati imputati gli impegni relativi a tutto ciò che concorre al funzionamento didattico, nonché per le spese di personale/esperti/operatori economici relative alle attività attivate nell'ambito dei PNRR. Gli impegni per il personale coinvolto nel DM19 devono ancora essere tutti assunti a bilancio, mentre quelli relativi ai DM65 e DM66 sono stati presi per la quasi totalità (rimangono quelli relativi al compenso del DS, in quanto in attesa di specifiche indicazioni da parte del MIM).

Per quanto riguarda il PNRR 4.0 tutto è stato pagato.

#### A.5 visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Alla programmazione iniziale di € 9.080,57 sono state apportate variazioni per € 36.123,59 (compreensive dello storno di € 135,00 dalla scheda finanziaria P.2.2). Fanno parte di questa macro area due "schede finanziarie", nello specifico:

A.5.1 visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A.5.2 programma siti UNESCO e ZEA per l'educazione ambientale

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta di euro</b>	<b>45.204,16</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	38.301,00
Le somme pagate ammontano a euro	38.301,00
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>6.903,16</b>

A questa macro area sono stati imputati gli impegni relativi alle uscite didattiche/viaggi di istruzione effettuati nell'a.s. 2024/2025 pagati dai genitori e con i fondi erogati dal Parco Nazionale Appennino.

#### A.6 Attività di orientamento

Alla programmazione iniziale di € 1.807,61 non sono state apportate variazioni.

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>1.807,61</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	204,40
Le somme pagate ammontano a euro	101,40
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	103,00
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>1.603,21</b>

A quest'area sono stati imputati gli impegni relativi alle spese sostenute per la realizzazione dei progetti rientranti nello specifico ambito di riferimento (per materiali).

#### P.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale



REIC839008 - A4BE730 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0010427 - 27/06/2025 - VI.3 - U

ISTITUTO COMPRENSIVO "BISMANTOVA" CASTELNUOVO NE' MONTI

Via U.Sozzi, 1 – 42035 CASTELNUOVO NE' MONTI

Tel: 0522/812342 – E.Mail: reic839008@istruzione.it

C. F 80015470356

sito WEB: [WWW.ICCASTELNOVOMONTI.EDU.IT](http://WWW.ICCASTELNOVOMONTI.EDU.IT)

Alla programmazione iniziale di € 26.155,42 sono state apportate variazioni per € 29.023,10. Fanno parte di questa macro area alcune "schede finanziarie", nello specifico:

P.1.4 progetto area ambiente e cittadinanza attiva

P.1.8 progetto innovazione tecnologica

P.1.11 progetto crowdfunding "outdoor learning" infanzia pieve

P.1.12 laboratorio appennino 2.0 - STAMI la montagna dei saperi

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>55.178,52</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	13.787,48
Le somme pagate ammontano a euro	13.051,01
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	736,47
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>41.391,04</b>

A questa macro area sono stati imputati gli impegni relativi alle spese sostenute per la realizzazione dei progetti rientranti nello specifico ambito di riferimento (sia per esperti che per materiali).

## **P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale**

Alla programmazione iniziale di € 31.264,25 sono state apportate variazioni per € 23.260,85 (comprensive dello storno di € 135,00 dalla scheda finanziaria P.2.2 alla scheda finanziaria A.5.1 per abbattimento quote uscite didattiche). Fanno parte di questa macro area alcune "schede finanziarie", nello specifico:

P.2.1 progetto area relazione e prevenzione al disagio

P.2.2 progetto comitato genitori

P.2.3 progetto area metacognizione e successo formativo

P.2.5 area educazione civica scuole primarie

P.2.6 area linguaggi ed espressività

P.2.7 ESO4.6.A4.D-FSEPN-EM-2025-19 – Avviso Prot.57173 del 14/04/2025 – percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>54.525,10</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	14.827,39
Le somme pagate ammontano a euro	12.170,39
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	2.657,00
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>39.697,71</b>

A questa macro area sono stati imputati gli impegni relativi alle spese sostenute per la realizzazione dei progetti rientranti nello specifico ambito di riferimento (esperti e acquisto materiale).

## **P.4 Progetti per formazione/aggiornamento**

Alla programmazione iniziale di € 9.498,50 sono state apportate variazioni per € 1.000,00. Fa parte di questa macro la scheda finanziaria:

P.4.1 progetti "formazione e aggiornamento personale"

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>10.498,50</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	401,00
Le somme pagate ammontano a euro	251,00
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	150,00
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>10.097,50</b>



A questa macro area sono stati imputati gli impegni relativi alle spese sostenute per la realizzazione dei corsi di formazione rivolti al personale scolastico e ai genitori. A seguito del finanziamento ottenuto con il PNRR DM66, finalizzato alla formazione del personale scolastico, solo 2 esperti sono stati pagati su questa scheda finanziaria.

#### **P.5 Progetti per gare e concorsi**

Alla programmazione iniziale di € 3.014,75 non sono state apportate variazioni.

<b>La programmazione alla data del 27/06/2025 risulta pari a euro</b>	<b>3.014,75</b>
Le somme impegnate ammontano a euro	1.970,00
Le somme pagate ammontano a euro	1.820,00
Le somme rimaste da pagare ammontano a euro	150,00
<b>Avanzo sul progetto</b>	<b>1.044,75</b>

Sono stati imputati a questa scheda finanziaria gli impegni relativi alle borse di studio erogate agli alunni delle classi 3^ delle scuole secondarie di I grado dell'Istituto.

#### **R.98 – Fondo di riserva**

Il fondo di riserva non è stato utilizzato pertanto ha una disponibilità di euro	<b>274,00</b>
--	---------------

#### **Aggregato Z**

Nessun importo è stato inserito in questo aggregato.

<b>La consistenza dell'aggregato è pari a euro</b>	<b>0,00</b>
--	-------------

Ad oggi resta ancora da liquidare la totalità dei compensi al personale interno a carico del cedolino unico. Alla liquidazione degli stessi si provvederà nel momento in cui il DSGA e il Dirigente avranno provveduto al controllo di quanto dichiarato nei documenti consegnati in segreteria dal personale e quando gli importi saranno disponibili su SICOGE.

A tutt'oggi sono stati liquidati i compensi agli esperti esterni che hanno terminato la loro attività all'interno dei vari progetti e che hanno provveduto a consegnare tutta la documentazione necessaria per poter procedere alla liquidazione di quanto dovuto, in segreteria.

Restano da pagare impegni relativi all'acquisto di materiale/software/esperti esterni; i compensi al personale interno coinvolto nei vari PNRR.

In relazione alle minute spese è stato prelevato, ad oggi, un importo pari ad € 500,00 e sono state spese somme per € 439,88 già imputate sulle relative schede finanziarie (rimangono a disposizione € 60,12).

Il prospetto finanziario complessivo delle spese, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma, è riportato nell'allegato Mod. H bis.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa Giuseppina Gentili

IL DSGA  
Sig.ra Enrica Romei