



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia –Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: [raic824004@istruzione.it](mailto:raic824004@istruzione.it) – [raic824004@pec.istruzione.it](mailto:raic824004@pec.istruzione.it)

Ravenna, 29/06/2023

**RELAZIONE**  
**SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

- **VISTO** Il Programma Annuale approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 35 del 09/02/2023, per un complessivo pareggio di € **187.468,63**;
- **VISTA** l'esigenza di effettuare storni, all'interno di alcuni progetti, derivante dalla necessità di raggiungere gli obiettivi prefissati in campo didattico;
- **CONSIDERATA** la necessità di effettuare variazioni in Entrata con rispettiva imputazione in Uscita ai Progetti/Attività (per le quali si rinvia ai relativi provvedimenti già illustrati nella seduta Consiglio d'Istituto del 25/05/2023, giusta delibera n. 47 del 2023), le quali hanno portato il complessivo programma annuale a pareggio per la complessiva somma di € **416.345,85**, così come di seguito illustrato:

	<b>ENTRATA</b>	<b>USCITA</b>
02 03/04 - Next generation EU - PNRR - CUP D64D22004180006 - cod prog M4C1I3.2-2022-961-P-11482	149.032,61	
04 04/02 - Formazione Ambito 16 - a.s. 2022/2023	1.547,00	
05 04/05 - Contributo Comune per funzionamento segreterie sc. primaria e secondaria I grado - anno 2023	5.176,88	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	75,00	
06 04/01 - Uscita didattica pl. Ricci 27/03/2023	1.306,50	
06 04/02 - Uscita didattica Classis pl. Morelli 14/04/2023	380,00	
06 04/03 - Uscita didattica Padova 17/04/2023	769,50	
06 04/04 - Uscita didattica Trento-Rovereto pl. Damiano 03-04/05/2023	5.891,00	
06 04/05 - Uscita didattica Mantova pl. Damiano	1.272,00	
06 04/06 - Uscita didattica Gradara-Urbino pl. Damiano 19/04/2023	736,00	
06 04/07 - Uscita didattica Gradara-Urbino pl. Damiano 20/04/2023	768,00	
06 04/08 - Uscita didattica Gradara pl. Damiano 21/04/2023	728,50	
06 04/09 - Uscita didattica Casa delle farfalle pl. Ricci 29/04/2023	768,00	
06 04/10 - Uscita didattica Casa delle farfalle 1 A Ricci 29/04/2023	448,00	
06 04/11 - Assicurazione nominativa uscita Trento-Rovereto pl. Damiano	10,00	
06 04/12 - Integrazione uscita didattica Trento-Rovereto pl. Damiano 03-04/05/2023	103,20	
06 04/13 - Progetto Fare Storia con la Storia - classe 2 A Morelli	47,50	
06 04/14 - Progetto Fare Storia con la Storia - classe 3 C Ricci	60,00	
06 04/15 - Progetto Fare Storia con la Storia - classe 2 B Morelli	42,50	
06 04/16 - Uscita didattica Casa delle farfalle 2 B pl. Ricci 13/05/2023	9,00	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia –Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: [raic824004@istruzione.it](mailto:raic824004@istruzione.it) – [raic824004@pec.istruzione.it](mailto:raic824004@pec.istruzione.it)

06 04 17 - Uscita didattica Casa delle farfalle 2 C pl. Ricci 13/05/2023	312,50	
06 04 18 - Uscita didattica Casa delle farfalle pl. Ricci 13/05/2023	562,50	
06 04 19 - Uscita didattica Coriano 09/05/2023	731,00	
06 04 20 - Uscita didattica Boncellino 15/05/2023	480,00	
06 04 21 - Uscita didattica Rimini 17/05/2023	705,00	
06 04 22 - Uscita didattica Pineta San Vitale 17/05/2023	936,00	
06 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	112,00	
06 10 04 - Corso inglese scuola infanzia a.s. 2022/23	170,50	
06 10 05 - Corso inglese scuola primaria a.s. 2022/23	50,00	
06 10 06 - Lettorati lingue straniere a.s. 2022/23	375,00	
06 10 07 - Corso KET a.s. 2022/23	1.804,00	
06 10 08 - Uscita didattica Morelli 09/02/2023	640,00	
06 10 09 - Uscita didattica Morelli 17/02/2023	380,00	
06 10 10 - Donazione plesso Canalazzo/Pavirani	108,50	
06 10 11 - Esame KET a.s. 2022/23	3.200,00	
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		-3.698,27
A01/06 - Risorse ex art 39-bis D.L. 115/2022		3.698,27
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		112,01
A03 - DIDATTICA		75,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		18.086,70
P02/02 - Linguistico-espressiva		5.599,11
P02/08 - CONTRIBUTI QUALIFICAZIONE SCOLASTICA A.S. 2022/23 - nota prot.n.0235166/2022		108,89
A03/09 - Piano"Scuola 4.0"-Azione 1-Next digital classroom-D.M.218/2022-Cod prog: M4C113.2-2022-961-P-11482		149.032,61
P04/01 - Formazione Ambito 16 - a.s. 2022/2023		1.547,00
A03/01 - Contributo Comune per funzionamento segreterie sc. primaria e secondaria I grado - anno 2023		5.176,88
A01/01 - Risorse ex art. 5, D.L. 61/2023		47.405,02
P02/03 - Premio Riciandino a.s. 2022/2023		1.734,00
	228.877,22	228.877,22

Tutto ciò premesso, si riferisce quanto appresso al Consiglio di Istituto, per le dovute verifiche ai sensi dell'art. 10 del D.I. 129/2018.

La presente relazione, prescritta dal suindicato art. 10, c. 1 del Decreto Interministeriale n. 129/2018, ha lo scopo di illustrare le risultanze della gestione del Programma Annuale 2023 (al 30 giugno), relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica. Di fatto è la



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia –Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: [raic824004@istruzione.it](mailto:raic824004@istruzione.it) – [raic824004@pec.istruzione.it](mailto:raic824004@pec.istruzione.it)

descrizione della situazione alla data del 29.06.2023, che rimarrà ovviamente invariata al 30.06.2023; conseguentemente qualsiasi operatività di entrata e/o uscita avverrà solo dal 01.07.2023.

Ad oggi le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel modello H bis, allegato alla presente relazione, unitamente all'elenco delle variazioni al Programma Annuale al 29.06.2023.

### **ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 58,89 %. Purtroppo non si ha sufficiente garanzia che entro la fine dell'esercizio la riscossione potrà essere pressoché completa, soprattutto per quanto riguarda la situazione relativa al trasferimento di fondi da parte dell'UE in merito al progetto STEM del 2021 (in via di rendicontazione, la cui scadenza è fissata per il 10/10/2023), per il PNRR – *Piano Scuola 4.0* (di cui si segnala l'avvenuta riscossione dell'acconto in misura pari al 50%) e PNRR - *PA DIGITALE 2026*, in fase di realizzazione.

Per quanto, invece, concerne i progetti finanziati dagli enti locali, si confida in una tempestiva riscossione in seguito alla loro imminente rendicontazione (scadenza: luglio 2023).

Si segnala, inoltre, che ad oggi non è ancora pervenuto il saldo per la formazione dei docenti di Ambito relativo all'a.s. 2021/2022, nonostante le attività formative siano state tempestivamente svolte e rendicontate.

Infine, si comunica che in data 20/06 u.s. il MIM ha assegnato a questo Istituto la somma di € 47.405,02 finalizzati all'acquisto di beni e servizi in relazione agli eventi alluvionali verificatisi nel nostro territorio nel mese di maggio. Le somme sono state oggetto di variazione di bilancio e di accertamento contabile, ma si rimane in attesa della loro effettiva riscossione e di istruzioni ufficiali circa il loro vincolo di utilizzo.

Le spese impegnate risultano essere pari al 19,76 % di quelle previste.

Ciò sembrerebbe denotare una certa stasi nell'attività progettuale, ma in realtà detta percentuale non corrisponde alla reale programmazione, che è ancora in via di definizione. Questo perchè le risorse accertate e, in alcuni casi già riscosse, del PNRR (con particolare riferimento al Piano Scuola 4.0) sono in via di pianificazione, stante il perfezionamento del procedimento amministrativo volto alla registrazione contabile dell'impegno di spesa nel Programma Annuale, ad oggi ancora in via di definizione. Si segnala, a tal proposito, la nota del MIM prot. n. 86810 del 19/06 u.s., avente ad oggetto "*Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Investimento M4C1 3.2 'Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori'. Cronoprogramma procedurale*", la quale ha posticipato alcune scadenze relative alla misura *de qua*.

Anche le risorse straordinarie, da ultimo, assegnate per gli eventi alluvionali dal 1° maggio in poi sono, ad oggi, ancora non state impegnate per via della loro recentissima assegnazione.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia –Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: raic824004@istruzione.it – raic824004@pec.istruzione.it

**VERIFICA DI CASSA**

Il saldo di cassa è pari a € 220.925,78, come da verifica di cassa in data odierna della banca, risultante da TESOWEB, specificato come segue:

<b>ENTRATE</b>	
↔ Fondo cassa al 01.01.2023	€ 165.084,01
↔ Entrate 2023 regolarizzate	€ 119.974,52
↔ Entrate 2023 da regolarizzare	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 285.058,53</b>
<b>USCITE</b>	
USCITE AL 29.06.2023	€ 63.802,60
USCITE DA REGOLARIZZARE AL 29.06.2023	€ 330,15
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 64.132,75</b>
<b>SALDO CASSA AL 29.06.2023</b>	<b>€ 220.925,78</b>

Le uscite da regolarizzare di € 330,15 sono versamenti IVA del mese di giugno, regolarizzati in data odierna con i mandati dal n. 109 al n. 112, ancora non contabilizzati dall'Istituto Cassiere.

Sono stati emesse 61 reversali di incasso e 112 mandati di pagamento.

La consistenza del **fondo di riserva** è pari a € 500,00.

La consistenza della voce **Z01 (disponibilità finanziaria da programmare)** è, ad oggi, pari a **€ 24.156,52**.

**Il fondo minute spese** ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€ 500,00
Spese effettuate	€ 239,26
Cassa al 29.06.2023	€ 260,74
<b>Totale spese disposte con il Fondo al 29.06.2023</b>	<b>€ 239,26</b>



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia –Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: [raic824004@istruzione.it](mailto:raic824004@istruzione.it) – [raic824004@pec.istruzione.it](mailto:raic824004@pec.istruzione.it)

**TEMPESTIVITA' E DEBITI**

Tutte le fatture risultano pagate entro i termini, come richiede la vigente normativa ed il conseguente adeguamento burocratico-amministrativo, relativo alla tracciabilità dei flussi finanziari e alle nuove procedure che vanno adottate per qualsiasi impegno di spesa, dalla richiesta di preventivo alla liquidazione dovuta per ogni singolo servizio e/o fornitura. Il monitoraggio dei debitori è pari a zero e l'indicatore di tempestività dei pagamenti è sempre stato negativo. Gli indicatori di tempestività trimestrali e annuale, nonché il monitoraggio trimestrale sui debitori, vengono pubblicati puntualmente sul sito di questo Istituto, sezione Amministrazione Trasparente e sul SIDI, sezione Scuola In Chiaro.

**PROGETTI**

La situazione dei progetti/attività al 29.06.2023 comprende i compensi per gli esperti esterni che hanno prestato la loro opera nell' a.s. 2022-2023 (sportello psicologico, musicoterapia, progetti di musica scuola infanzia) e le fatture dei fornitori (relativi ai progetti inseriti nel PTOF e al funzionamento amministrativo – didattico, quali ad esempio corsi di lingue, uscite didattiche, progetto Orto in Condotta, attrezzature sportive, materiali di pronto soccorso, rinnovi licenze d'uso di software, ecc. ) liquidati/impegnati alla data odierna.

I vari progetti finanziati dagli enti locali sono in via di rendicontazione (Il Mondo di Apollo 12° anno, qualificazione scolastica), pertanto si attende la liquidazione degli stessi.

In questi giorni, come già anticipato nell'analisi delle spese, sono in fase di perfezionamento anche il cronoprogramma e gli impegni di spesa che andranno assunti nell'ambito del PNRR, Piano Scuola 4.0, progetto "FuturaMenti".

Per quanto, invece, riguarda il progetto *PA DIGITALE 2026*, anch'esso rientrante nel PNRR, si segnala che:

- 1) la misura 1.4, relativa alla realizzazione del sito web secondo i criteri stabiliti da AgID, è in fase di esecuzione: il progetto è stato affidato ad un operatore economico che dovrà realizzare il passaggio al nuovo sito entro il cronoprogramma definito dal Dipartimento per la Trasformazione Digitale, tra l'altro esteso di 120 giorni per le zone colpite dagli ultimi eventi alluvionali;
- 2) la misura 1.2.1, relativa alle migrazioni al cloud dei servizi utilizzati, è già in fase di rendicontazione.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Istituto Comprensivo Statale**  
**"S.P. Damiano"**

Scuola dell'Infanzia –Primaria – Secondaria di Primo Grado

Via L.Cilla, 8 – 48123 RAVENNA - Tel. +39(0)544.30324

C.F. 92080720391 – Cod.Min.: RAIC824004 – cod.IPA icsspd – cod. Univoco: UFWASC

Sito web: <https://www.icdamiano.edu.it> - E-mail: [raic824004@istruzione.it](mailto:raic824004@istruzione.it) – [raic824004@pec.istruzione.it](mailto:raic824004@pec.istruzione.it)

**CONTROLLI SULLA REGOLARITA' AMMINISTRATIVO – CONTABILE**

L'art. 49 del D.I. 129/2018 disciplina il controllo di regolarità amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche. Tale controllo è svolto, non più in forma collegiale, ma paritetica, da due Revisori dei Conti, nominati in rappresentanza rispettivamente l'uno del MIM e l'altro del MEF.

Durante questo esercizio finanziario sono state effettuate le seguenti verifiche di rito:

- Programma Annuale: parere favorevole espresso con verbale dei Revisori n. 2023/001 del 15/02/2023
- Verifica di cassa I semestre 2023: parere favorevole espresso con verbale dei Revisori n. 2023/004 del 15/05/2023

Il Direttore S.G.A  
Viviana Maruca  
(firmato digitalmente)

Il Dirigente Scolastico  
Maria Guiati  
(firmato digitalmente)