MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PIAZZA LEONARDO DA VINCI
Piazza Leonardo da Vinci, 2 – 20133 Milano Tel 02 884.44622
C.F. 97667130153 – Codice Univoco Ufficio UFA1DS – C.M. MIIC8FT00E
Scuola Primaria Statale "Piazza Leonardo da Vinci" – Piazza L. da Vinci, 2 – 20133 Milano - C.M. MIEE8FT01L-TEL 0288444622
Scuola Secondaria Statale di 1° Grado "G.B. Tiepolo" – Piazza G. I. Ascoli, 2 – 20129 Milano - C.M. MIMM8FT01G -TEL 0288444633
e-mail: MIIC8FT00E@ISTRUZIONE.IT – MIIC8FT00E@PEC.ISTRUZIONE.IT
Sito: www.icpiazzaleonardodavinci.edu.it

Milano, 25 giugno '24

VERIFICA PROGRAMMA ANNUALE – ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche relative alle disponibilità finanziarie e allo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 25 giugno 2024.
Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 30 del 24/01/2024.

La presente relazione è stata predisposta dal Dirigente scolastico e dal DSGA in conformità ai seguenti atti:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle Istituzioni scolastiche ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107;
- Decreti dirigenziali di Variazione al Programma Annuale E.F. 2024;
- Delibere degli OO. CC.;

ANALISI DELLE ENTRATE

Come previsto nel Mod. A del Programma Annuale E.F. 2024, predisposto dal Dirigente Scolastico con la collaborazione del DSGA per la parte economico-finanziaria e approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 30 del 24 gennaio 2024, il totale delle entrate è pari a € 677.441,39.

Alla data del 25 giugno 2024, come si evince dal modello H-bis, la programmazione definitiva delle entrate è pari a € 991.049,49.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	493.025,67	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	493.025,67	0,00	0,00	0,00

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	187.516,25	93.758,12	93.758,12
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	187.516,25	93.758,12	93.758,12

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	19.600,66	56,00	19.656,66	19.656,66
	1	Dotazione ordinaria	19.600,66	56,00	19.656,66	19.656,66

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.294,24	12.082,06	72.876,30	72.876,30
	4	Comune vincolati	60.494,24	11.928,74	72.422,98	72.422,98
	5	Altre Istituzioni non vincolati	1.800,00	0,00	300,00	300,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	153,32	153,32	153,32

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	102.520,63	113.343,79	151.277,68	151.277,68
	1	Contributi volontari da famiglie	60.000,00	-8.350,00	1.650,00	1.650,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.566,63	113.496,18	123.726,07	123.726,07
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.150,00	-40,00	110,00	110,00

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili

	6	Contributi per copertura assicurativa personale	250,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	17.554,00	8.237,61	25.791,61	25.791,61

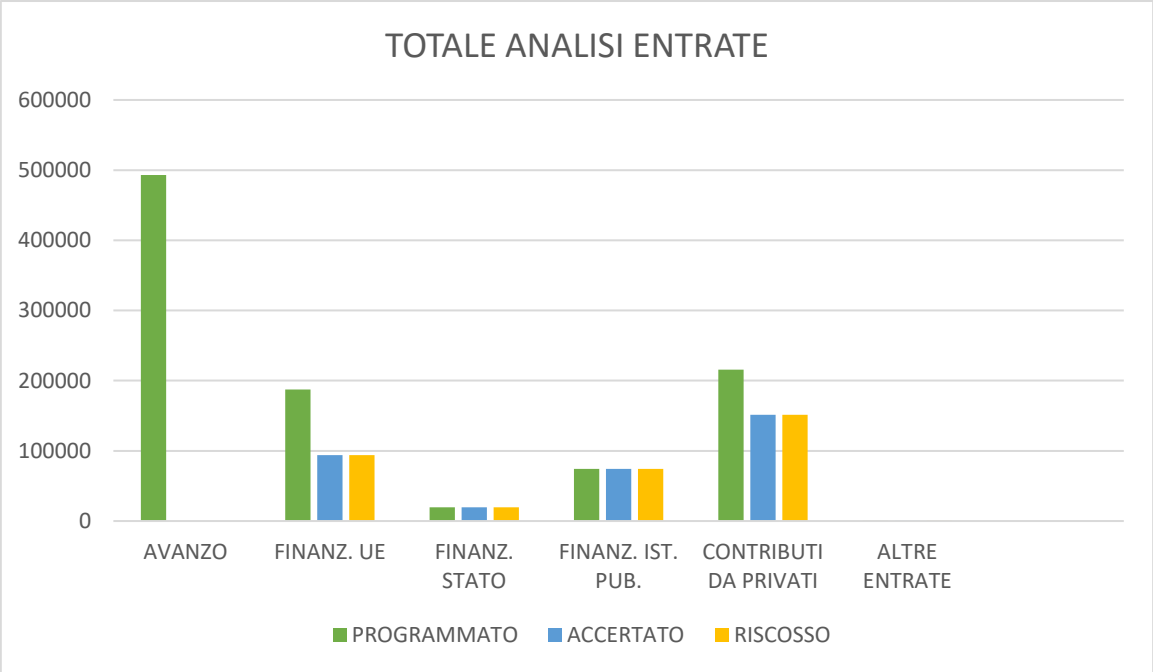
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,19	610,00	610,19	610,19
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,19	0,00	0,19	0,19
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	610,00	610,00	610,00

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	677.441,39
Variazione al 25/06/2024	313.608,10
Accertato al 25/06/2024	338.178,95
Riscosso al 25/06/2024	338.178,95

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili



Come evidenziato nelle tabelle e rappresentato sul grafico, le risorse accertate e riscosse relative ai finanziamenti da parte dello Stato, ai finanziamenti delle altre istituzioni pubbliche e alle altre entrate sono pari alle risorse programmate.
Si segnala, inoltre, che in relazione alle entrate le principali fonti di entrata sono i finanziamenti derivanti dall'Unione Europea e i contributi dei privati. In particolare, si precisa che con variazione n. 6 del 5/03/2024, il Dirigente Scolastico ha apportato una variazione al Programma Annuale pari a € 187.516,25 per entrate derivanti dall'Unione Europea e non previste in sede di redazione del Programma Annuale.
Le risorse sono relative a due linee di finanziamento dell'Unione Europea per la progettazione, la realizzazione e la rendicontazione di due progetti finalizzati alla formazione del personale scolastico e degli alunni e delle alunne.

ANALISI DELLE SPESE

La sezione relativa alle spese, riportata sul modello A del Programma Annuale approvato, indica che la spesa totale è pari a € 676.041,39, totale a pareggio con fondo di riserva di 1.400,00 € pari a € 677.441,39.

La programmazione definitiva risultante dal modello H-bis alla data del 25 giugno 2024 riporta il totale di € 989.649,49.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	379.896,10	305.717,31	262.942,10	262.747,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	78.698,15	763,32	17.702,30	17.702,30
	2	Funzionamento amministrativo	13.756,56	56,00	4.406,86	4.406,86

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili

	3	Didattica	227.560,50	187.608,81	132.972,84	132.932,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	41.647,31	117.289,18	107.860,10	107.705,55
	6	Attività di orientamento	18.233,58	0,00	0,00	0,00

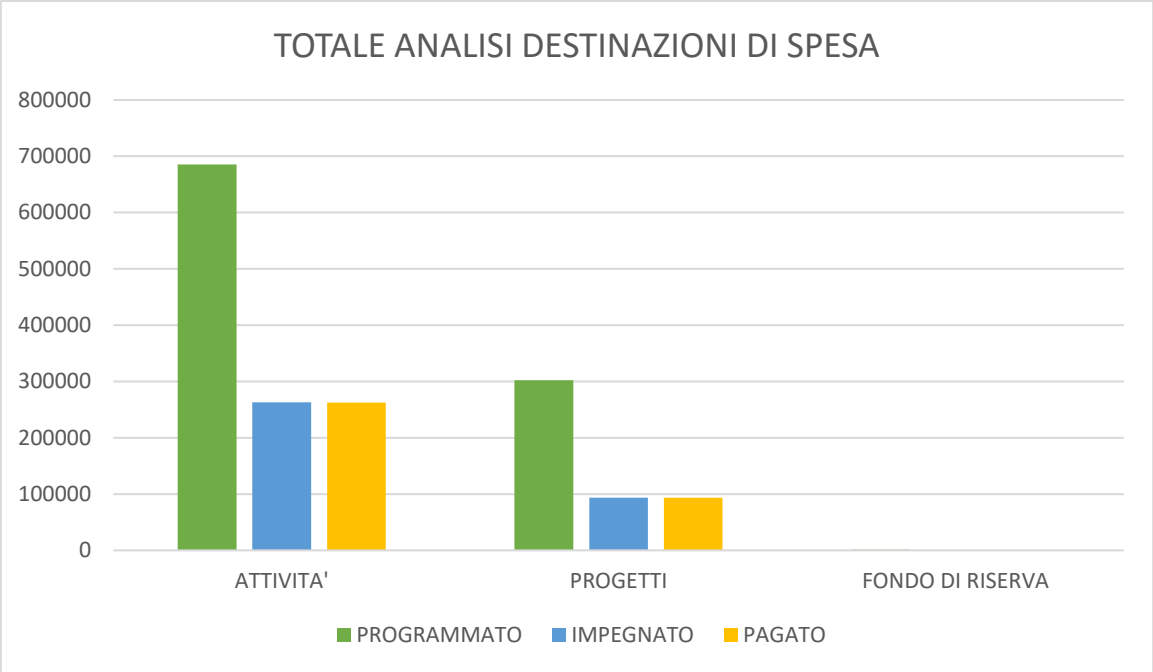
P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	294.545,29	7.890,79	93.645,52	93.407,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	42.872,87	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	219.511,82	7.890,79	73.587,19	73.349,59
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	25.660,60	0,00	14.637,13	14.637,13
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.500,00	0,00	5.421,20	5.421,20

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	676.041,39
Variazione al 25/06/2024	313.608,10
Impegnato al 25/06/2024	356.587,62
Pagato al 25/06/2024	356.155,62

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili



Come evidenziato nelle tabelle e rappresentato sul grafico, le risorse impegnate e pagate per le attività e per i progetti rilevano una minima differenza dovuta agli impegni di spesa assunti e non trasmessi in banca alla data del 25 giugno 2024 e relativi ai mandati di pagamento Split Payment.

La disponibilità finanziaria da programmare, come previsto in sede di redazione del Programma Annuale E.F. 2024 pari a € 1.400,00, alla data del 25 giugno 2024 non ha subito alcuna variazione.
L'istituzione scolastica, infatti, non ha avuto necessità di ricorrere alle risorse destinate.

	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	1.400,00	1.400,00

Si segnala inoltre che, in relazione alle spese, le destinazioni di spesa più utilizzate sono state quelle relative alle attività. L'istituzione scolastica ha assunto impegni, in particolare, per la realizzazione di viaggi e uscite didattiche e per l'acquisto di forniture e beni per la didattica digitale nell'ambito del progetto Classroom 4.0 finanziato con fondi dell'Unione Europea.

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili

Il saldo cassa in data 25/06/2024 riportato dal Giornale di Cassa è pari ad Euro 353.339,15 e non concorda, per € 432,00 con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO AG. 21 alla data del 29/06/2022 pari a Euro 353.771,15 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati Split Payment elaborati e non trasmessi per € 432,00.

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario.

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi
Sonia Mangiaracina

Il Dirigente Scolastico
Antonio Re

Si allegano alla presente relazione i modelli di seguito indicati.

Mod. A
Mod. H-bis
Mod. I

I.C. PIAZZA LEONARDO DA VINCI - C.F. 97667130153 C.M. MIIC8FT00E - AMGA4HW _AOO_MI - Ufficio Protocollo IC Leonardo da Vinci
Prot. 0002874/U del 25/06/2024 16:38 VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili