

Prot. vedi segnatura
Foligno vedi segnatura

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE S.G.A. AL CONTO CONSUNTIVO 2024

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 è stato elaborato conformemente alle disposizioni amministrativo-contabili contenute negli artt.22 e 23 del Nuovo regolamento di contabilità D.I. 129/2018 "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".

La presente relazione illustrativa tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Consiglio di Istituto la gestione delle risorse finanziarie iscritte nel Programma Annuale -E.F. 2024, approvato dal C.I. con delibera n. 2 del 15/02/2024, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (c.d. P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo si compone della seguente documentazione:

- Conto finanziario (Mod. H);
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I);
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
- Situazione amministrativa bis (Mod. J-bis);
- Conto del patrimonio (Mod. K);
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)
- Attuazione Programma Annuale (Mod. H-bis).
- Saldo Banca d'Italia al 31/12/2024 (Modello 56t).

A seguito di maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla programmazione iniziale si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio per adeguare la previsione iniziale alle esigenze di fatto che si sono verificate nel corso dell'esercizio finanziario.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2024

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	ENTRATE-USCITE
Programmazione definitiva	1.089.679,40 €	Programmazione definitiva	1.089.679,40 €	Disp. fin. da programmare 0,00 €
Accertamenti	651.280,52 €	Impegni	395.384,83 €	Avanzo di competenza 255.895,69 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				188.695,50 €
Riscossioni competenza residui (B)	377.881,21 €	Pagamenti competenza residui (C)	396.884,83 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				169.691,88 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	321.366,19 €	Somme rimaste da pagare (F)	0,00 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 321.366,19 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	30.054,71 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.471,75 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	351.420,90 €	Totale residui passivi (L=F+H)	2.471,75 €	Residui Attivi - Residui Passivi 348.949,15 €

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it P.E.C. pgic86000e@pec.istruzione.it sito www.icfoligno2.info – www.icfoligno2.edu.it

Il Conto Finanziario viene rappresentato nel Modello "H", parte integrante della presente relazione. In esso vengono evidenziate tutte le entrate e tutte le spese dell'anno 2024 suddivise in aggregati:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	438.398,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	459.143,97	459.143,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.638,80	25.638,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.363,90	11.363,90	100,00 %
6. Contributi da privati	153.593,38	153.593,38	100,00 %
12. Altre entrate	1.540,47	1.540,47	100,00 %
Totale Entrate	1.089.679,40	651.280,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		651.280,52	

L'avanzo di Amministrazione presunto pari ad € **438.398,88** coincide con l'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023. Dopo essere stato ripartito in Vincolato e non Vincolato, a seconda dell'originario vincolo di destinazione, è stato riportato e suddiviso nelle rispettive Schede finanziarie.

La voce 2. "Finanziamenti dall'Unione Europea" riporta invece gli accertamenti che sono stati effettuati per i seguenti progetti:

- 1 **PNRR Scuola 4.0 Azione 1 - Next generation classroom Ambienti di apprendimento innovativi;**
- 2 **PNRR Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico di cui alla Missione 4 (D.M. 66/2023);**
- 3 **PNRR Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche di studenti e insegnanti (D.M. 65/2023);**
- 4 **PNRR Animatore digitale: formazione del personale interno;**
- 5 **PNRR Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici;**
- 6 **PNRR Riduzione dei divari e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024);**
- 7 **PN2127 FSE+ Piano Estate;**
- 8 **PN2127 FSE+ Agenda Nord.**

La voce 3. "Finanziamenti dallo Stato" fa riferimento alla c.d. Dotazione Ordinaria pari ad € 25.638,80. La dotazione ordinaria, attribuita senz'altro vincolo di destinazione se non quello prioritario per lo svolgimento di attività di Istruzione, formazione ed orientamento è stata destinata a coprire i principali costi sostenuti dall'Istituto: quelli riguardanti il funzionamento generale e decoro della scuola ed il funzionamento amministrativo.

La voce 5 "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" ricomprende i contributi versati dal Comune di Foligno per il funzionamento didattico.

La voce 6 "Contributi da privati" pari ad € 153.593,38 ricomprende i Contributi Volontari da famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa, i contributi delle famiglie per la partecipazione al progetto "Scuola al Centro" realizzato presso la Scuola Primaria Capoluogo ed infine per un importo pari ad € 124.565,90 i contributi per le visite guidate, i viaggi di istruzione ed i soggiorni studio.

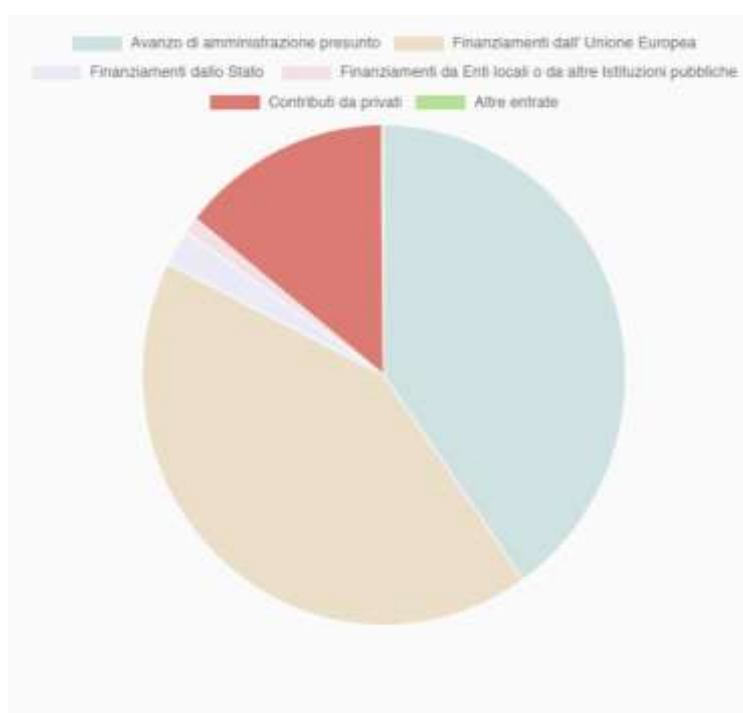
AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	438.398,88 €
Finanziamenti dall' Unione Europea	459.143,97 €

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it P.E.C. pgic86000e@pec.istruzione.it sito www.icfoligno2.info – www.icfoligno2.edu.it

AGGREGATO	IMPORTO
Finanziamenti dallo Stato	25.638,80 €
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.363,90 €
Contributi da privati	153.593,38 €
Altre entrate	1.540,47 €



SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo- didattiche	472.965,97	217.982,09	46,09 %
P. Progetti	616.558,43	177.402,74	28,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	155,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.089.679,40	395.384,83	
Avanzo di competenza		255.895,69	
Totale a pareggio		651.280,52	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	208.209,05	264.756,92	472.965,97	217.982,09	217.982,09	0,00	254.983,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.230,20	13.890,17	50.120,37	20.851,05	20.851,05	0,00	29.269,32
	2	Funzionamento amministrativo	149.234,60	34.336,88	183.571,48	55.354,88	55.354,88	0,00	128.216,60
	3	Didattica	12.744,25	91.425,02	104.169,27	13.385,51	13.385,51	0,00	90.783,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	124.655,90	134.655,90	128.190,65	128.190,65	0,00	6.465,25
	6	Attività di orientamento	0,00	448,95	448,95	200,00	200,00	0,00	248,95

A.1. Funzionamento Generale e decoro della scuola. In questo aggregato sono confluite le spese per l'acquisto di beni di consumo di modeste entità, gli acquisti sostenuti per il materiale igienico-sanitario e per gli arredi scolastici, quelle relative alla sicurezza nei luoghi di lavoro (es. spese per prestazioni professionali e specialistiche relative al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione nei luoghi di lavoro nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utile a garantire il funzionamento generale dell'Istituto.

È stata ricompresa altresì la copertura assicurativa degli alunni e del personale scolastico.

A.2. Funzionamento amministrativo: In tale aggregato hanno trovato copertura gli acquisti delle divise scolastiche, della carta, cancelleria e stampati, materiale informatico, servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali, spese postali, spese di gestione per il conto di tesoreria, nonché quelle relative all'utilizzo dei software applicativi della segreteria digitale (software nuvola, sito web) ed ogni altra spesa volta a garantire lo svolgimento dell'attività amministrativa dell'Istituto.

A.3.1 Didattica Tale scheda finanziaria ha riguardato le spese sostenute per l'acquisto di materiale di cancelleria, di facile consumo, accessori per attività sportive e ricreative ed ogni altro materiale ed accessorio utile per la realizzazione delle varie attività didattiche di tutti gli ordini dell'I.C. Foligno 2.

A.5. Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. Tale aggregato ha ricompreso tutte le spese sostenute per le uscite didattiche e le visite guidate, i viaggi di Istruzione delle Classi III della Scuola Sec. di I ° Grado, nonché dei soggiorni studio, di cui si riporta un prospetto riepilogativo:

VISITE GUIDATE ED USCITE DIDATTICHE

SCUOLA SEC. DI I° GRADO "G. CARDUCCI"			
DATA	ITINERARIO	CLASSI	N. PARTECIPANTI
20/03/2024	Foligno - Siena centro storico - San Gimignano - Foligno	2G-2A	38 alunni + 6 docenti accompagnatori
21/03/2024		2D-2F	40 alunni + 5 docenti accompagnatori
22/03/2024		2B-2C-2E	54 alunni + 9 docenti accompagnatori
16/04/2024	Foligno - Jesi Museo Federico II, Grotte di Frasassi e Tempio del Valadier Museo Speleologico - Foligno	1A-1E	46 alunni + 5 docenti accompagnatori
17/04/2024		1C-1F	47 alunni + 6 docenti accompagnatori
18/04/2024		1B-1D	48 alunni + 5 docenti accompagnatori
19/04/2024		1G-1H	49 alunni + 5 docenti accompagnatori

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it P.E.C. pgic86000e@pec.istruzione.it sito www.icfoligno2.edu.it – www.icfoligno2.edu.it

--	--	--	--

SCUOLA PRIMARIA			
DATA	ITINERARIO	CLASSI	N. PARTECIPANTI
05/03/2024	Foligno – Cetona centro storico – Loc. Belvedere – Foligno	3A -3B Piave 3° Montessori	37 alunni + 4 doc.
08/04/2024	Foligno – Cortona MAEC Museo Egizio – Foligno	4A Piave	20 alunni + 3 docenti accompagnatori
12/04/2024	Foligno- Gubbio Museo Extintion – Foligno	2A-3A Capoluogo	37 alunni + 3 docenti accompagnatori
18/04/2024	Foligno – Bevagna Fattoria Doriana – Foligno	1A-1B Piave	26 alunni + 4 docenti accompagnatori
23/04/2024	Foligno – Ostia Parco Archeologico – Foligno	5A-5B Piave	32 alunni + 6 docenti accompagnatori
24/04/2024	Foligno – Todi centro storico – Rosceto di Collevalenza – Foligno	2A-2B Piave	25 alunni +3 docenti accompagnatori
14/05/2024	Foligno – Cortona MAEC Museo Egizio – Foligno	4° Montessori 4A Capoluogo	31 alunni + 6 docenti accompagnatori
21/05/2024	Foligno – Firenze S.M.Novella – Foligno	5A-5B Capoluogo 5° Montessori	39 alunni + 6 docenti accompagnatori

SCUOLA DELL'INFANZIA			
DATA	ITINERARIO	CLASSI	N. PARTECIPANTI
07/06/2024	Foligno – Lavandeto di Assisi – Foligno	Sez. A-B-C Piave	51 alunni + 9 docenti accompagnatori

VIAGGI DI ISTRUZIONE

Viaggio d'istruzione della durata di 3 giorni con il seguente itinerario: Verona-Lago di Garda-Rovereto-Trento dal 07 al 09 maggio 2024 e dal 13 al 15 maggio 2025 per n. 82 alunni delle Classi terze della Scuola Sec. di I° Grado.

SOGGIORNO STUDIO

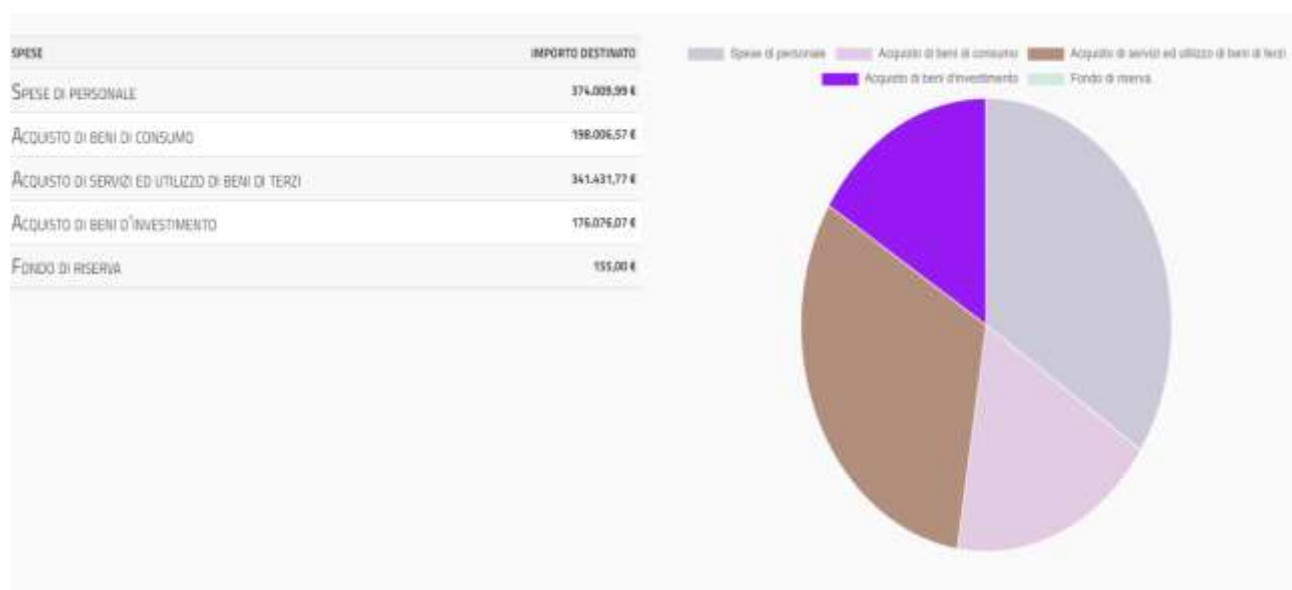
VALENCIA (SPAGNA) dal 31/01/2024 al 12/02/2024 e ANTIBES (FRANCIA) dal 18/02/2024 al 24/02/2024 per n. 48 alunni delle Classi terze della Scuola Sec. di I° Grado.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	331.370,75	285.187,68	616.558,43	177.402,74	177.402,74	0,00	439.155,69
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	232.820,86	112.131,12	344.951,98	175.059,33	175.059,33	0,00	169.892,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.170,23	116.100,00	199.270,23	0,00	0,00	0,00	199.270,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.379,66	56.956,56	72.336,22	2.343,41	2.343,41	0,00	69.992,81

Nell'ambito della macrocategoria dei Progetti, come si evince dal prospetto suindicato, i maggiori interventi sono stati realizzati nell'ambito della categoria P.I. la quale ha ricompreso al suo interno i fondi PNRR *Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation Classroom – Ambienti di apprendimento innovativi*. Con tali fondi si è proceduto all'acquisto del seguente materiale:

Q.tà	Prodotto
145	NOTEBOOK PC HP 250 G9
1	CARRELLO DI RICARICA PC SMART MEDIA STTN-24
20	TABLET LENOVO TAB M10 PLUS
4	LIM SAMSUNG DISPALY FLIP4
25	HARD DISK 128GB
25	INSTALLAZIONE HARD DISK 128GB
7	KUBO CODING STARTER SET
5	PENNE MYNT3D PENNA SUPER 3D
3	BLU-E COMUNICATORE DINAMICO CAA PER AUTISMO-TERAPIA E VITA QUOTIDIANA
1	MICRO:BIT v2.2 go kit
1	MIXER ZZIPP
2	STEREO MICROSCOPIO BRESSER ERUDIT ICD
1	STEREO MICROSCOPIO BRESSER ERUDIT ICD
6	MICROSCOPI BIOLOGIA LEVENHUK DISCOVERY PICO (COD.79258)
1	TELECAMERA MICROSCOPIO
22	TAVOLI
8	PANCA DRITTA
14	MOBILE 12 VANI A GIORNO
2	MOBILE A DUE ANTE
4	MOBILE BOX 18 CASSETTE IN PLASTICA
2	SCAFFALATURE A 4 RIPIANI
10	PUFF CUSCINO
10	TAPPETI IGNIFUGHI



Sintesi del Modello H: Conto Consuntivo e. f. 2024

Somme accertate pari ad € 651.280,52

Somme impegnate pari ad € 395.384,83

Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza € 255.895,69

ENTRATE

Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 438.398,88	€ 0,00
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 459.143,97	€ 459.143,97
03-Finanziamenti dello Stato	€ 25.638,80	€ 25.638,80
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.363,90	€ 11.363,90
06-Contributi da privati	€ 153.593,38	€ 153.593,38
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 1.540,47	€ 1.540,47
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 1.089.679,40	€ 651.280,52
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.089.679,40	€ 651.280,52

SPESE

Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 50.120,37	€ 20.851,05
A02-Funzionamento amministrativo	€ 183.571,48	€ 55.354,88
A03-Didattica	€ 104.169,27	€ 13.385,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 134.655,90	€ 128.190,65
A06-Attività di orientamento	€ 448,95	€ 200,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 344.951,98	€ 175.059,33
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 199.270,23	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 72.336,22	€ 2.343,41
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 155,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 1.089.679,40	€ 395.384,83
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 255.895,69

Totale a Pareggio	€ 1.089.679,40	€ 651.280,52
-------------------	----------------	--------------

SITUAZIONE RESIDUI MODELLO L

La situazione dei residui, rappresentata nel modello L, mette in evidenza la consistenza di tutte quelle somme accertate e/o impegnate ma non ancora riscalte e/o pagate al termine dell'esercizio.

L'elenco dei residui attivi e passivi risultanti al termine dell'e. f. 2024 presenta i seguenti totali:

- Residui attivi € 351.420,90
- Residui passivi € 2.471,75

Così determinati:

	Iniziali al 01/01/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Attivi	€ 254.333,97	€ 46.466,88	€ 207.867,09	€ 321.366,19	€ 177.812,38	€ 351.420,90
	Iniziali al 01/01/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.630,59	€ 0,00	€ 4.630,59	€ 0,00	€ 2.158,84	€ 2.471,75

I dati registrati nel Modello L si riferiscono perlopiù alle somme accertate ma non ancora riscalte alla data del 31/12/2024 in riferimento ai Progetti PNRR. Difatti, se è pur vero che le fasi di autorizzazione, di acquisto e quindi di impegno delle risorse sono state realizzate all'interno dell'esercizio finanziario 2024 è altrettanto vero che si potrà ottenere l'accredito delle relative risorse una volta conclusi i controlli ed ottenuto l'esito positivo da parte dell'Autorità di gestione.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 si è inoltre provveduto, con delibera del Consiglio di Istituto n. 7 del 26/11/2024, alla radiazione dei seguenti residui attivi e passivi:

RESIDUI ATTIVI

Anno Prov.	N.	DATA	LIVELLO	DEBITORE	OGGETTO	IMPORTO	MOTIVO
2014	45	15/12/2014	5.6-Altre istituzioni vincolate	202203- Istituto istruzione superiore F.Frezzi	Compartecipazione rimborso ritenuta IRAP su compenso revisori dei conti periodo: gennaio/agosto 2014	€ 61,54	Importo riscosso/ Reversale n. 18/2015
2018	28	26/11/2018	2.1-Fondi sociali europei (FSE)	202206- MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	Assegnazione per Progetto Pon Fse (Avviso 4427)- Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, storico, paesaggistico	€ 8.052,32	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso

2021	12	22/11/2021	2.1-Fondi sociali europei (FSE)	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	Pon 9707/2021 Apprendimento e socialità	€14.502,17	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso
2021	26	31/12/2021	2.2-Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PON FESR 20480-RETI LOCALI	€76.844,59	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso
2021	27	31/12/2021	2.2-Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PON FESR DIGITAL BOARD	€0,03	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso
2022	31	31/08/2022	2.1-Fondi sociali europei (FSE)	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PON FESR 50636-EDUGREEN: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	€ 3.061,73	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso
2022	130	28/12/2022	6.10 Altri contributi da famiglie vincolati	202416-Genitori alunni	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/ URI/2022-12-08BIC32698-000000000000131382	€290,00	Importo riscosso/Reversale 159/2022
2022	157	30/12/2022	2.2-Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	389023-MINISTERO	PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER L'INFANZIA AVVISO 38007 DEL 26/05/2022	€ 75.000,00	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso

TOTALE RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI € 177.812,38

RESIDUI PASSIVI

Anno Prov.	N.	DATA	LIVELLO	CREDITORE	OGGETTO	IMPORTO	MOTIVO
2014	35	11/12/2014	A.2.1.Funzionamento amministrativo	2092208-Umbria mobilità S.P.A.	Trasporto alunni x orientamento a.s. 2015-16	€ 150,00	Importo pagato mandato n. 24/2015
2022	121	29/08/2022	A.2.1 Funzionamento amministrativo	2161526-ERARIO-VERSAMENTI F24EP	RITENUTA D'ACCONTO FATT. N.1/003-DR PETTERINI MARCO ONORARIO PROFESSIONALE PRESTAZIONE	€ 50,00	Importo pagato Mandato n. 231/2022

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it P.E.C. pgic86000e@pec.istruzione.it sito www.icfoligno2.info – www.icfoligno2.edu.it

					MEDICO COMPETENTE		
2022	125	29/08/2022	P.2.5 PON FESR APPRENDI- MENTO E SOCIALITA' AVVISO 9707/2021	2089003- ORLANDO CASTELLAN I S.R.L.	IVA FATT. N. 35/FE ACQUISTO MATERIALE PON SCIENZE PRIMARIA	€ 37,57	Importo pagato Mandato n. 231/2022
2022	156	30/08/2022	A.2.1 Funzionament o amministrativ o	2926261- CENTROFAR C S.P.A.	MATERIALE IGIENICO SANITARIO COMPRESIVO DI IVA DA VERSARE TRAMITE F24	€ 1.213,00	Importo pagato Mandato n. 231/2022
2023	44	21/04/2023	A.3.1 Didattica	3608061- Micheli Giulia	Prestazione professionale Dott.ssa Micheli – E.E. Progetto contro violenza di genere-Comune di Foligno	€ 368,67	Importo pagato Mandato n. 137/2023
2023	109	19/07/2023	A.2.1 Funzionament o amministrativ o	2091956- Agenzia delle entrate	F24 fatt.35 publiserivce pon reti-pubblicita'	€ 39,60	Importo pagato Mandato n. 88/2023
2023	160	06/12/2023	A.2.1 Funzionament o amministrativ o	3698695- CARILLI MIRO	RIMBORSO QUOTA ACCONTO SOGGIORNO STUDIO	€ 300,00	Importo pagato Mandato n. 189/2024

TOTALE RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI € 2.158,84

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA MODELLO J

La situazione Amministrativa, rappresentata nel Modello "J", mette in evidenza la consistenza del Fondo di Cassa al 1° Gennaio 2024, le riscossioni ed i pagamenti sia in conto residui che in conto competenza ed il saldo di cassa al 31/12/2024.

Situazione Amministrativa (Mod. J)				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 188.695,50
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024	Somma	
Riscossioni	€ 46.466,88	€ 329.914,33	€ 376.381,21	
Pagamenti	€ 0,00	€ 395.384,83	€ 395.384,83	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 169.691,88
Residui Attivi	€ 30.054,71	€ 321.366,19		€ 351.420,90

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it P.E.C. pgic86000e@pec.istruzione.it sito www.icfoligno2.info – www.icfoligno2.edu.it

Residui Passivi	€ 2.471,75	€ 0,00	€ 2.471,75
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024			€ 518.641,03

Il fondo di cassa al 31/12/2024 risultante dal modello j, pari ad € 169.691,88, concorda con il giornale di cassa, con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Crédit Agricole Italia S.p.A. ma non con il modello 56t della Banca d'Italia. La differenza, pari ad € 85,00, riguarda due sospesi in entrata il 31/12/2024 non elaborati dalla Banca d'Italia nella stessa data del 31 dicembre.

SITUAZIONE PATRIMONIALE MODELLO K

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2024 si evincono le seguenti risultanze:

ATTIVO

Immobilizzazioni-Materiali € 457.991,53

Disponibilità- Crediti residui attivi € 351.420,90

Disponibilità liquide € 169.691,88

TOTALE ATTIVO € 979.104,31

PASSIVO

Debiti-Residui passivi € 2.471,75

CONSISTENZA PATRIMONIALE € 976.632,56

TOTALE A PAREGGIO € 979.104,31

Il Conto del patrimonio, riassunto nel modello "K", illustra le consistenze patrimoniali, i debiti, i crediti e la disponibilità di cassa al 31 Dicembre 2024. In tale data si è proceduto ad aggiornare il valore di tutti i beni inseriti negli inventari dell'Istituto, procedendo al calcolo dell'ammortamento dei vari beni per il periodo dall'1/01/2024 al 31/12/2024. L'ammortamento di ciascun bene è stato operato sulla base del valore iscritto in inventario, tenendo conto dell'anno in cui è stato acquisito nel patrimonio dell'Istituto e dell'aliquota di ammortamento relativa alla tipologia di bene. Il valore totale delle Immobilizzazioni Materiali al 31/12/2024 ammonta ad € 457.991,53. Nella voce Disponibilità rientrano innanzitutto i crediti (Residui attivi) per un totale di € 351.420,90 il cui elenco analitico è riportato nel Modello "L" ed in secondo luogo le Disponibilità liquide che corrispondono alla somma dei depositi presso l'Istituto cassiere al 31/12/2024. L'elenco analitico dei residui passivi è riportato nel Modello "L".

SITUAZIONE SPESE PER IL PERSONALE MODELLO M

Il modello M presenta una spesa complessiva di € 39.883,66 (comprensiva degli oneri a carico dell'amministrazione) pari agli emolumenti per prestazioni di lavoro autonomo e compensi accessori corrisposti fino al 31/12/2024 agli esperti esterni ed al personale docente.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI ENTRATA E DI SPESA MODELLO N

Le varie tipologie di entrata e di spesa relative all'esercizio sono specificate nel modello N e sono suddivise in base ai vari aggregati di bilancio in competenza ed in conto residui prospettando:

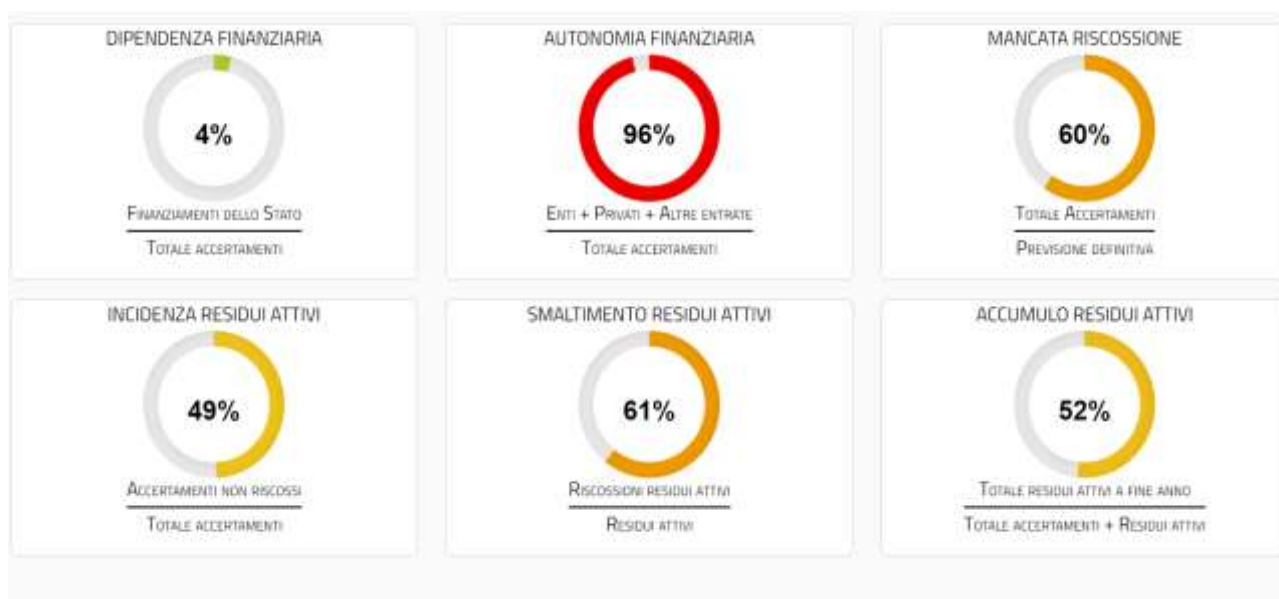
- 1 La programmazione iniziale, l'accertato, il riscosso e quanto rimane da riscuotere alla fine dell'esercizio per le entrate di competenza;
- 2 La programmazione iniziale, l'impegnato e lo speso e le somme rimaste disponibili al termine dell'anno per le uscite di competenza.
- 3 Per quanto concerne la situazione dei residui viene riportata la consistenza iniziale, le somme rimosse/pagate nell'anno e la consistenza iniziale e finale dei passivi.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 (Impegni di spesa)

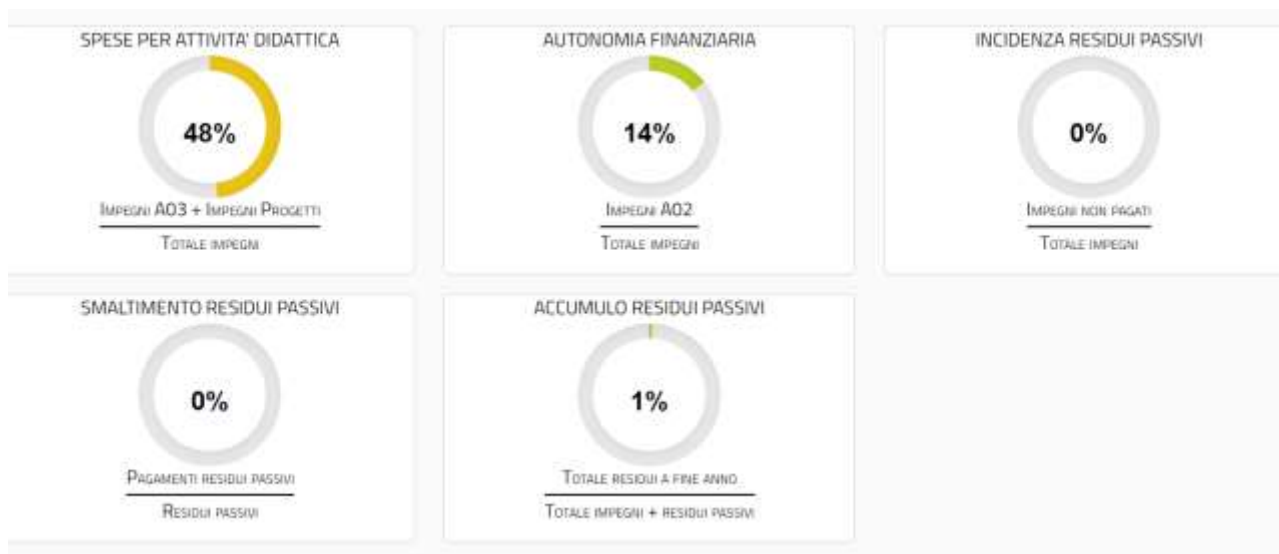
	Spese di Personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	Acquisto di beni di investimento	Altre spese	Impost e e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Rimborsi e poste correttive	Programm. Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
Modelli I											
A01	€ 0,00	€ 14.401,85	€ 6.374,20	€ 75,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.120,37	€ 20.851,05	41,60%
A02	€ 12.046,98	€ 17.945,09	€ 18.502,29	€ 6.860,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 183.571,48	€ 55.354,88	30,15%
A03	€ 6.138,23	€ 5.696,48	€ 1.550,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.169,27	€ 13.385,51	12,85%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.190,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.655,90	€ 128.190,65	95,20%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 448,95	€ 200,00	44,55%
P01	31.480,40 €	0,00 €	1.140,00 €	142.438,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	344.951,98 €	€ 175.059,33	50,75%
P02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	199.270,23 €	€ 0,00	0,00%
P03	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ 0,00	#DIV/0!
P04	0,00 €	343,41 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	72.336,22 €	€ 2.343,41	3,24%
P05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ 0,00	#DIV/0!
TOTALE	€ 49.665,61	€ 38.386,83	€ 157.957,94	€ 149.374,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.089.524,40	€ 395.384,83	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	12,56%	9,71%	39,95%	37,78%	0,00%	0,00%	€ 0,00		100,00%		

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate



Indici di bilancio per le Spese



CONCLUSIONI

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2024 è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

A tal proposito, si dichiara che ai sensi dell'art. 4, c.2, del D. L. 129/2018 NON sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'esercizio finanziario 2025.

La gestione del fondo economale per l'esercizio 2024 è stata tenuta registrando regolarmente tutte le spese, le quali risultano tutte conservate agli atti della scuola. Il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 295 del 16/12/2024.

Per quanto sopra esposto, si auspica che il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2024, così predisposto con i mezzi finanziari disponibili, possa descrivere le linee generali dell'azione didattica, amministrativa e progettuale che questo Istituto ha inteso perseguire per il trascorso esercizio e possa, pertanto, ottenere l'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto.

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Deborah Ritacco

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Morena Castellani