

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 14

Presso l'Istituto Istruzione Superiore Salvatore Pugliatti di Taormina, l'anno 2025 il giorno 06, del mese di maggio si sono riuniti i Revisori dei Conti.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rodolfo	Fiumara	Assessorato Istruzione e Formazione della Regione Siciliana	Presente
Antonino	Cernuto	Ministero dell'Istruzione (MIM)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica)
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12

3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2025

Gli allievi iscritti e frequentanti, considerando i ritiri ed i nulla-osta in uscita, nell'anno scolastico 2024/2025, sono numero **1.103** distribuiti su n. **66** classi con la seguente ripartizione tra i 2 plessi e secondo i vari indirizzi:

TOTALE STUDENTI N. 1088 al 15 marzo 2025

Le classi funzionanti nell'anno scolastico sono:				
SEDE	n. classi	n. alunni	media per classe	di cui H
METD03301T - TAORMINA	37	588	16	67
METD033506 – TAORMINA	1	31	14	//
MERI033017 – FURCI	7	119	17	17
METD03302V – FURCI	19	332	18	15
MERI03350G – FURCI	2	33	16	//

Totale alunni **1.103** di cui alunni con disabilità e **99**.

Dati Personale - Data di riferimento: al 15 marzo 2025

La situazione del personale dirigente, docente e non docente in servizio alla data odierna può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	141
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part – time	0
Insegnanti titolari a tempo indeterminato docenti di sostegno	53
Docenti di religione a tempo indeterminato	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	13

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Docenti di religione a tempo determinato	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	231
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato 30.06.2024	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato	6
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratore Scolastico Addetto Azienda Agraria	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato 30.06.2024	8
Collaboratore scolastico a tempo determinato 31.08.2024	2
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	53

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	522.019,97				522.019,97
	01	NON VINCOLATO	23.928,84				23.928,84
	02	VINCOLATO	498.093,33				498.093,33
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.036.729,81	1.036.729,81	303.869,59	732.860,22	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	143.789,00	143.789,00	88.261,40	57.507,60	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	892.940,81	892.940,81	217.608,19	675.332,62	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	62.466,55	62.466,55	55.048,75	7.417,80	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	16.878,84	16.878,84	16.878,84		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	315,49	315,49	315,49		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	45.272,22	45.272,22	37.854,42	7.417,80	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	103.893,15	103.893,15	103.893,15		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	97.233,15	97.233,15	97.233,15		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	6.660,00	6.660,00	6.660,00		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	79.624,57	79.624,57	79.624,57		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI	49.279,97	49.279,97	49.279,97		
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	30.344,60	30.344,60	30.344,60		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	329.932,88	329.932,88	280.712,25	49.220,63	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	78.969,50	78.969,50	62.709,00	16.260,50	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	67.183,88	67.183,88	60.500,75	6.683,13	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	89.679,00	89.679,00	88.679,00	1.000,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	760,50	760,50	760,50		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	91.540,00	91.540,00	68.263,00	25.277,00	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	1.800,00	1.800,00	1.800,00		
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	56.179,50	56.179,50	53.795,50	2.384,00	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	56.179,50	56.179,50	53.795,50	2.384,00	
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	20.000,00	20.000,00	19.876,00	124,00	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	36.179,50	36.179,50	33.919,50	2.260,00	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	4.978,52	4.978,52	4.978,52		
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	4.389,52	4.389,52	4.389,52		
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	589,00	589,00	589,00		
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE n.a.c					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

Pag. 2 di

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	63.19	63.19	63.19		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,07	0,07	0,07		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	63.12	63.12	63.12		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			2.195.888,14	1.673.868,17	881.985,52	791.882,65	522.019,97
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				1.673.868,17			

1) SPESE

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	impegnate b	pagate c	rimaste da pagare d=b-c	
A		ATTIVITA'	1.979.575,12	1.111.516,77	751.531,06	359.985,71	868.058,36
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	143.889,06	140.635,09	125.266,67	15.368,42	3.253,97
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	34.434,55	33.802,57	33.802,57		631,98
	A03	DIDATTICA	1.432.137,40	705.593,89	392.689,61	312.904,28	726.543,51
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	24.209,40	22.766,04	21.914,94	851,10	1.443,36
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	335.513,42	201.449,37	172.430,12	29.019,25	134.064,05
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	9.391,29	7.269,81	5.427,15	1.842,66	2.121,48
P		PROGETTI	183.434,83	134.742,41	106.784,01	27.958,40	48.692,42
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE"	7.243,57	2.362,03	2.362,03		4.881,54
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	171.349,00	130.048,40	102.090,00	27.958,40	41.300,60
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	500,00				500,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3.915,62	2.331,98	2.331,98		1.583,64
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	426,64				426,64
G		GESTIONE ECONOMICHE	29.899,43	27.690,73	22.893,69	4.797,04	2.208,70
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	29.899,43	27.690,73	22.893,69	4.797,04	2.208,70
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.500,00				2.500,00
	R98	FONDO DI RISERVA	2.500,00				2.500,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			2.195.409,38	1.273.949,91	881.208,76	392.741,15	921.459,47
Avanzo di competenza				399.918,26			
Totale a pareggio				1.673.868,17			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un **avanzo di competenza di € 399.918,26**
 Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,03% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2024 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2024

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2014	5	01/09/2014	04/04	M.I.U.R. C.S.A. Palermo	Ex accertamento n.114/2007 del 27/12/2007 - Saldo finanziamento percorsi formativi sper.li tipologia A 2007/2008 - METD090001	20.000,00
2014	6	01/09/2014	04/04	M.I.U.R. C.S.A. Palermo	Ex accertamento n.115/2007 del 27/12/2007 - Saldo finanziamento percorsi formativi sper.li tipologia A 2007/2008 - METD090001	20.000,00
2018	50	13/07/2018	02/02	IGFOR ROMA	Finanziamento Progetto PON FESR 2018 10.8.1.B2 - SI - Cod. 161	5.000,00
2021	94	16/11/2021	02/02/02	TESORERIA DELLO STATO	Finanziamento progetto PON FESR 2021 13.1.2A FESR PON-SI 2021-147 "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione"	3.785,28
2021	90	21/12/2021	03/06	TESORERIA DELLO STATO	Finanziamento riferito al progetto di cui all'AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DI SPAZI LABORATORIALI E PER LA DOTAZIONE DI STRUMENTI DIGITALI PER L'APPRENDIMENTO DELLE STEM, prot. n. 10812 del 13/05/2021, Azione #4 "Ambienti per la didattica digitale integrata".	8.000,00
2024	175	05/11/2024	06/01	genitori vari	Contributo volontario famiglie	16.260,50
2024	197	26/11/2024	02/03/01	Presidenza Consiglio dei Ministri - ROMA	Didattica digitale e formazione - PNRR-M4C1 CUPJ84D23005560006	121.680,62
2024	198	26/11/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	Piano Scuola 4.0" - Azione 2 - Next digital labs Codice progetto: M4C1I3.2-2022-962 - P- 23732	88.303,44
2024	199	26/11/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022-981- P- 23508	157.805,11
2024	200	26/11/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	M4C1I2.1-2023-1222-P-44809 - Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico	92.696,04
2024	201	26/11/2024	03/06	Ministero Pubblica Istruzione.	Erasmus Codice 2024 1 IT01 KA122 VET 000241572 Grow your future	7.417,80
2024	202	27/11/2024	02/03	Presidenza Consiglio dei Ministri - ROMA	Avviso decreto M4C1I3.1-2023-1143 COMPETENZE STEM	132.318,46
2024	209	27/11/2024	06/10	genitori vari	contributi iscrizione alunni	16.797,00
2024	210	27/11/2024	07/05	Alunni - Docenti - Personale ATA.	contributo bar didattico	124,00
2024	211	27/11/2024	06/02	genitori vari	Contributo iscrizione alunni	6.070,63
2024	212	27/11/2024	06/04	genitori vari	contributi iscrizione alunni	1.000,00
2024	226	09/12/2024	06/10	genitori vari	CONTRIBUTI ALUNNI	550,00
2024	227	10/12/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	M4C1I1.4-2024-1322 Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 19/2024	82.548,95
2024	237	16/12/2024	07/06	Genitori Alunni e Personale Esterno	contributo ICDL	2.260,00
2024	249	21/12/2024	02/01	Ministero Pubblica Istruzione.	FINANZIAMENTI COMUNITA' EUROPEA	57.507,60
2024	259	30/12/2024	06/10/04	genitori vari	contributo progetto SCI PEIO 2025	7.930,00
2024	260	30/12/2024	06/02	genitori vari	contributi alunni	594,50
2024	261	30/12/2024	06/02	genitori vari	contributo iscrizione alunni	18,00
TOTALI						848.667,93

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2024 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2024

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2020	458	03/11/2020	A/01/01	CHUBB EUROPEAN GROUP SE	Copertura Assicurativa alunni Anno Scolastico 2020/2021 POLIZZA N. ITB5TQ55755	39,64
2020	560	29/12/2020	P/04	Istituto Comprensivo MESSINA MEIC84600D	Spese per formazione Passweb	400,00
2021	168	14/05/2021	A/03/01	VIGAP SPA	Pagamento Fattura n.13/PA/2021 del 12/05/2021	29,57
2021	226	10/06/2021	A/03/02	tabella allegata	Rimborso genitori viaggi non effettuati 2020/2021	4,00
2021	265	08/07/2021	A/01/01	COMUNE DI FURCI SICULO SERV. TESORERIA COMUNALE	Pagamento a saldo fatture n 1182 del 11/05/2017 - n 3494 del 20/12/2017 - n 1162 del 07/11/2018 - n 1157 del 12/08/2019 e n 1140 del 15/04/2021	12.032,22
2021	307	22/07/2021	A/03	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Servizio di n 1 bus 54 posti Taormina-Gole Alicantara	165,00
2021	730	16/09/2021	P/04	CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO DI ROCCALUMERA E TAORMINA	Corso di formazione primo soccorso x 120 docenti e corso BLSO per circa 20 addetti	1.600,00
2021	389	27/09/2021	A/01/01	MYO spa	Pagamento Fattura n.2040/210023029 del 24/09/2021	29,76
2021	408	27/09/2021	A/03/03	VIGAP SPA	Pagamento Fattura n.24/PA/2021 del 23/09/2021	13,28
2021	435	12/10/2021	A/03/01	Naxos Frutta di Franco Pasquale & C. s.n.c.	Pagamento Fattura n.577 del 05/10/2021 Fornitura del 05/10/2021	24,40
2021	727	29/11/2021	A/01/03	Schindler S.p.A.	Servizio di manutenzione ascensore sede centrale del 16/10/2021 al 17/10/2022	132,00
2021	739	09/12/2021	A/01/03	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA su affidamento incarico controllo periodico ricariche estintori e idranti sede fl Furci Siculo	78,80
2021	746	28/12/2021	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Impegno per acquisto alimenti DDT 115, 117 e 120	1,21
2022	1	12/01/2022	A/03/01	SIAC FOOD S.R.L.S.	Pagamento Fattura n.39PA del 31/12/2021, n.40PA del 31/12/2021, n.41PA del 31/12/2021, n.42PA del 31/12/2021, n.43PA del 31/12/2021, n.44PA del 31/12/2021	11,89
2022	759	10/10/2022	A/01/02	A.S.E.T. SRLS Giacomo Per. Ind. Falla	Spese per affidamento incarico riparazione Cassa R35 AMKII RCF	140,00
2022	766	12/12/2022	A/01/01	Green Garden di Buccio F.	Acquisto di n 22 piante stelle di natale	96,00
2022	701	16/12/2022	P/01/03	INPS Sede Messina	INPS Disocc. su liquidazione compensi accessori	6,07
2022	760	20/12/2022	A/01/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	Iva su affidamento incarico riparazione Cassa R35 AMKII RCF	30,80
2022	761	20/12/2022	A/01/02	AUTORICAMBI SETTIMO GIOVANNI	Acquisto pezzi ricambi motore per lab. meccanica sede Furci	43,28
2022	768	28/12/2022	P/01/03	CARDONE MARIO	Spese per costi indiretti su base forfettaria	411,47
2023	968	22/03/2023	P/05	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Servizio bus 1/2 giornata 24 Marzo 2023 a Niccosi campionato sportivo studentesco Orientering	22,50
2023	302	27/04/2023	A/05/05	Regione Sicilia Ufficio Tesoreria Cassa Regionale	IRPEF	1.000,00
2023	537	22/08/2023	A/04	come da tabella allegata	Liquidazione compensi fari	3.644,09
2023	739	13/09/2023	A/04	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Somme per uscite didattiche PCTO 2022/2023	127,27
2023	740	31/10/2023	A/04	Tipolito Eurografica 2000 di Anastasi Giacomo	Somme per stampati vari	58,00
2023	790	23/11/2023	A/03	FRANCO GROUP SRL	Pagamento Fattura n.184/E del 22/11/2023 Fornitura del 22/11/2023	27,50
2023	791	23/11/2023	A/03	FRANCO GROUP SRL	Pagamento Fattura n.165/E del 22/11/2023 Fornitura del 22/11/2023	27,50
2023	967	11/12/2023	A/01/01	MAURIZIO DI STEFANO	Affidamento incarico analisi delle acque sedi di Taormina e Furci Siculo	183,00
2023	969	14/12/2023	P/02	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Servizio bus per menaggio Equisagrò progetto potenziamento del 14 dicembre 2023	27,00
2023	913	19/12/2023	A/03/01	SIAC FOOD S.R.L.S.	Pagamento Fattura n.96PA del 30/11/2023, n.96PA del 30/11/2023, n.100P del 04/12/2023	36,10
2023	935	26/12/2023	A/01/01	Comune di Taormina Servizio Idrico Integrato	Pagamento Fattura n.8425 del 14/09/2023 Fornitura del 14/09/2023	4.640,91
2023	966	28/12/2023	A/03/01	Creatistic di Valenti Ivan % C. sas	Acquisto lampada flambé completa + n 1 bruciatore	286,10
2024	60	02/03/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Pagamento Fattura n.469/02 del 24/02/2024 Fornitura del 24/02/2024	44,51
2024	407	17/06/2024	A/03/12	CAMPUSTORE SRL	Pagamento Fattura n 42457 del 29/03/2024 Fornitura del 29/03/2024	11.292,16

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2024 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2024

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2024	438	18/06/2024	A/01/02	Organismo Ispezioni Impianti Termici Srls	Pagamento Fattura n.35/PA del 08/05/2024 Fornitura del 08/05/2024	75,00
2024	497	04/07/2024	A/03/12	DigiTel Srl	Pagamento Fattura n.FPA 16/24 del 28/06/2024 Fornitura del 28/06/2024	8.393,44
2024	519	12/07/2024	A/03/12	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.FPA 16/24 del 28/06/2024 Fornitura del 28/06/2024	1.406,56
2024	523	12/07/2024	A/03/12	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.42457 del 29/03/2024 Fornitura del 29/03/2024	2.484,27
2024	662	21/08/2024	A/04	Regione Sicilia Gestione Irsp	IRAP su compensi personale tempo indeterminato	115,29
2024	663	21/08/2024	A/04	Regione Sicilia Ufficio Tesoreria Cassa Regionale	IRPEF su compensi personale tempo indeterminato	283,43
2024	684	21/08/2024	A/04	INPDAP G.A. prestazioni creditizie - Fondo Credito Cod. 1011 - Tesoreria Prov.le	Fondo Credito su compensi personale tempo indeterminato	4,76
2024	685	21/08/2024	A/04	INPDAP Pens. Contr. Stato Cod. 1094 - Tesoreria Prov.le	INPDAP c/det INPDAP c/dip su compensi personale tempo indeterminato	447,62
2024	929	22/11/2024	A/01/01	FARMACIA PARISI della Dott.ssa La falce Maria	Acquisto materiale reintegro cassetta primo soccorso Taormina	603,17
2024	930	22/11/2024	A/01/01	FARMACIA PARISI della Dott.ssa La falce Maria	Acquisto materiale reintegro cassetta primo soccorso Taormina	207,84
2024	931	22/11/2024	A/01/01	FIORE S.R.L.S.	Carburante pulmino	120,00
2024	932	22/11/2024	A/01/01	PLANET DI PAOLO DI BELLA	SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA - FURCI SICULO	4.090,82
2024	936	22/11/2024	A/01/03	Checks S.p.A.	Verifiche periodiche impianti messa a terra Taormina/Furci Siculo	1.753,05
2024	937	22/11/2024	A/03	BCOM S.R.L.S.	Acquisto Materiale vario Audio diffusione	174,00
2024	945	25/11/2024	A/03/01	NASTA & C. CARTA E IMBALLAGGI S.p.A.	Acquisto prodotti vari (sanificanti e di igiene)	571,93
2024	946	28/11/2024	A/03/11	TISCALI Italia s.r.l.	Fornitura dotazione digitali fattura n. 24RT02317 DEL 28/11/2024 (IMPOSSIBILE)	74.877,05
2024	1047	11/12/2024	A/06	FRANCO GROUP SRL	Servizio bus Taormina/Catania	363,00
2024	1048	11/12/2024	A/06	FRANCO GROUP SRL	Servizio Bus Furci Siculo/Catania	383,00
2024	1049	11/12/2024	A/06	FRANCO GROUP SRL	Servizio bus Gaggi/Trappitello più Giardini/Trappitello	605,00
2024	1050	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio bus Taormina/Patti	550,00
2024	1051	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio bus Erasmus	455,40
2024	1052	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio bus Taormina/Siracusa	728,20
2024	1053	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio Bus Taormina/Marzamemi	792,00
2024	1054	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio Bus Taormina/Etna Milo	660,00
2024	1055	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio Bus Taormina/Gole Alcatara	309,93
2024	1056	11/12/2024	P/02/06	FRANCO GROUP SRL	Servizio transfert Furci/Taormina/Catania	354,20
2024	1057	11/12/2024	P/02/06	FRANCO GROUP SRL	Servizio transfert Catania/Taormina Furci	354,20
2024	1058	11/12/2024	A/05/03	FRANCO GROUP SRL	Servizio transfert PCTO Taormina/Catania A/R	706,40
2024	1126	19/12/2024	A/03/01	Lavanderia industriale CONTI snc	Saldo fattura n. A/10/24 del 09/12/2024	866,13
2024	1127	19/12/2024	A/03/03	VIGAP SPA	Saldo fattura n. 34/PA/2024 DEL 16/12/2024	115,95
2024	1128	19/12/2024	A/01/02	GIANNANTONIO CASALE	Saldo fattura n. 34/PA DEL 17/12/2024	457,50
2024	1129	19/12/2024	G/03/01	AICA	SALDO FATTURA N. 004791 DEL 17/12/2024	4.787,04
2024	1130	19/12/2024	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7619/02 DEL 14/12/2024	222,86
2024	1131	19/12/2024	A/06	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7618/02 DEL 14/12/2024	81,74
2024	1132	19/12/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7614/02 DEL 14/12/2024	70,48
2024	1133	19/12/2024	A/03/03	IL CENTRO DEL CAFFE SRL	SALDO FATTURA N. 975 DEL 13/12/2024	154,86
2024	1134	19/12/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7569/02 DEL 10/12/2024	81,09
2024	1135	19/12/2024	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7575/02 DEL 10/12/2024	60,33
2024	1136	19/12/2024	A/06	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURE N. 7568/02 DEL 10/12/2024; 7577/02 DEL 11/12/2024; 7598/02 DEL 12/12/2024	234,26
2024	1149	23/12/2024	A/01/01	ARGO SOFTWARE SRL NC QB TB AS C9 Q	Rinnovo contratto assistenza programmi argo 2025	5.843,80
2024	1150	23/12/2024	A/01/03	Ferramenta C.A.M.	Acquisto dispositivo a molta per chiusura porta antincendio	68,00
2024	1151	23/12/2024	A/01/01	FIORE S.R.L.S.	Acquisto carburante	119,00

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2024 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2024

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2024	1152	23/12/2024	A/03	DAVIDE SCALISI	Corso di formazione alimentarista HACCP	2.194,00
2024	1153	23/12/2024	A/01/01	OEM	Contratto medico competente 204/2025	488,00
2024	1154	23/12/2024	A/03/11	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA su fattura n. 24RT02317	16.472,85
2024	1155	23/12/2024	A/03/12	TISCALI Italia s.r.l.	Saldo Fattura n. 24RT02215 DEL 21/11/2024	6.924,67
2024	1156	23/12/2024	A/03/12	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA SU FATURA 24RT02215 DEL 21/11/2024	1.523,43
2024	1157	23/12/2024	A/03/12	NetSense s.r.l.	Saldo fattura n. E/810 DEL 25/11/2024	12.000,00
2024	1158	23/12/2024	A/03/12	AGENZIA DELLE ENTRATE	iva SU n. E/810 DEL 25/11/2024	2.640,00
2024	1159	27/12/2024	A/03/01	RANERI SRL	Saldo fattura n. 4/32042/2024	65,07
2024	1160	27/12/2024	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	saldo fattura n. 7636/02/2024	123,55
2024	1161	27/12/2024	A/03/15	RANERI SRL	Saldo fattura 4/32258/2024 bacchetto leotta	334,74
2024	1162	27/12/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Saldo fattura n. 7637/02/2024	121,35
2024	1163	27/12/2024	A/06	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Saldo fattura n. 7638/02/2024	173,09
2024	1164	30/12/2024	A/05/09	I Viaggi di MARCO di Rosaria Scarpignato & C. sas	Emissione n. 8 biglietto aerei Catania - Bryne Norvegia 2-8 aprile 2025 Erasmus KA 121	2.836,92
2024	1165	30/12/2024	A/05/03	CONSORZIO TRENTINO AUTONOLEGGIATORI	Affidamento incarico transfer da Bergamo a PEIO A/R	2.360,00
2024	1166	30/12/2024	A/05/03	FRANCO GROUP SRL	Servizio Transfer da Istituto a Catania A/R PEIO 2025	708,40
2024	1167	30/12/2024	A/05/03	HOTEL EUROPA	Soggiorno in Hotel progetto SCI PEIO 2025	8.910,00
2024	1168	30/12/2024	A/05/07	I Viaggi di MARCO di Rosaria Scarpignato & C. sas	Acquisto biglietti aereo Erasmus Tacmina - reunion	10.000,00
2024	1169	30/12/2024	A/03/13	Personale Docente e Ata.	Spese personale PNRR Dispersione	171.154,82
2024	1170	30/12/2024	P/02/06	SAGITTER TRAINING SPAIN S.L.	Saldo Viaggio Dublino PCTO all'estero	27.250,00
2024	1171	30/12/2024	A/01/02	KP OFFICE SOLUTION S.R.L.	Pagamento pagine eccedenti B/M- Colore periodo 01.10.2024 al 31.12.2024	1.389,60
2024	1172	30/12/2024	A/01/01	Ferramenta e Colori di PRESTANDREA Lucia	Saldo Fattura n. 1059 del 31/12/2024	142,64
2024	1173	30/12/2024	A/03/03	SAMPERIFRUTTA SRL	saldo fattura n. 10/EL	19,20
2024	1174	30/12/2024	A/03/03	SAMPERIFRUTTA SRL	Saldo fattura n. 0011/EL	162,26
2024	1175	30/12/2024	A/03/15	SAMPERIFRUTTA SRL	SALDO FATTURA N. 0012/EL	5,39
2024	1176	30/12/2024	A/06	SAMPERIFRUTTA SRL	SALDO FATTURA N. 0013/EL	22,57
2024	1177	30/12/2024	A/03/01	CENTRO CARNI S.R.L.	SALDO FATTURA N. 5/PA	365,23
TOTALI						418.110,31

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.764.617,51 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

VOCI	Situazione 01/01/2024	Variazioni	Situazione 31/12/2024
Immobilizzazioni	€ 566.512,14	€ 274.571,58	€ 841.083,72
Disponibilità Residui attivi	€ 103.989,28	€ 744.678,65	€ 848.667,93
Disponibilità liquide c/c bancario	€ 508.038,16	€ - 15.061,99	€ 492.976,17
Disponibilità totale	€ 612.027,44	€ 729.616,66	€ 1.341.644,10
Totale attivo	€ 1.178.539,58	€ 1.004.188,24	€ 2.182.727,82
Residui passivi	€ 51.622,45	€ 366.487,86	€ 418.110,31
Consistenza patrimoniale	€ 1.126.917,13	€ 637.700,38	€ 1.764.617,51
Totale passivo	€ 1.178.539,58	€ 1.004.188,24	€ 2.182.727,82

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a € 491.380,61 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE E SERVIZIO FINANZIARIO 2024												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmato)	Tot. Impegni (Impegnato)	Impegni/Spese % (Impegnato)
A01		20.875,18	100.431,09	2.970,00	7.119,94	9.136,38		103,50		143.889,06	140.636,09	97,74%
A02		7.166,65	19.559,63		1.032,08	6.044,69				34.434,55	33.802,57	98,16%
A03	183.022,37	90.879,37	82.725,97	267.991,01	7.897,52	71.177,63			2.300,00	1.432.137,40	705.693,89	49,27%
A04	11.023,24		2.906,96			6.836,34				24.209,40	22.766,04	94,04%
A05	4.014,01	310,48	188.743,63		1.650,00	316,50			6.414,75	335.513,42	201.449,37	60,04%
A06		2.947,19	3.721,00			681,62				9.391,29	7.269,81	77,41%
G01												0,00%
G02												0,00%
G03	10.937,69		14.897,04			2.156,00				29.898,43	27.690,73	92,61%
G04												0,00%
P01	85,03								2.277,00	7.343,57	2.362,03	32,61%
P02			110.448,40						19.600,00	171.349,00	130.048,40	75,90%
P03										500,00		0,00%
P04			2.331,98							3.916,62	2.331,98	59,56%
P05										426,64		0,00%
TOTALE	209.082,34	122.177,87	525.465,72	270.561,01	17.700,04	98.267,68	0,00	103,50	30.581,75	2.192.908,38	1.273.949,91	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,16	0,10	0,41	0,21	0,01	0,08	0,00	0,00	0,02	0,58		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	16,41%	9,89%	41,28%	21,24%	1,39%	7,71%	0,00%	0,01%	2,40%	58,09%		

Il fondo minute spese risulta movimentato dal 16/02/2024 al 17/12/2024 con n. 54 registrazioni per € 1.500, L'anticipazione al DSGA è stata effettuata in data 16/02/2024 con mandato n. 1 ed è stato reintegrato con reverse n° 224 del 17/12/2024.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

Nell'anno 2024 entro i termini è stata presentata, il 21/10/2024, la dichiarazione per l'anno di imposta 2023 prot. n. 24102210024862679

Dichiarazione IRAP

Nell'anno 2024 è stata presentata, il 22/01/2024, la dichiarazione per l'anno 2023 prot. n. 24102114382412545.

Certificazione Unica 2025

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata il 11/03/2025 prot. n.25031111532160052.

Dichiarazione Comunicazione Spese scolastiche

Dichiarazione Spese scolastiche per l'anno 2024 inviati in data 19/03/2025.

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola trimestralmente.

L'indicatore mostra che l'Amministrazione effettua i propri pagamenti in misura media ponderata di ritardo 9,45 giorni rispetto ai tempi di scadenza delle fatture.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 23, comma 1, del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la

coerenza rispetto alla programmazione

- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale*

Conclusioni

Il Collegio raccomanda, come già rilevato in precedenti verbali:

- di provvedere, ancorché oltre i termini di legge, alla presentazione del mod. 770/2022 e del mod. IRAP 2022;
- di voler effettuare il versamento per ravvedimento per la ritardata presentazione della CU/2023;
- vista la movimentazione delle poste relative alla "GESTIONE ECONOMICA", di provvedere alla tenuta di regolare contabilità, con conseguenti adempimenti IVA;
- di verificare la necessità di radiazione dei residui attivi e/o passivi, al fine di una quantificazione veritiera dell'avanzo di amministrazione.
- di provvedere alla chiusura del conto corrente postale.

Sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono

parere favorevole

all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2024 da parte del Consiglio di Istituto.

Rodolfo Fiumara

Antonino Cernuto

