

Prot. n 5190/6.3

Belpasso, 28 giugno 2024

RELAZIONE DI VERIFICA SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

REDATTA AI SENSI DELL' ART. 10 COMMA 1 E 2 DEL DECRETO N. 129 DEL 28/08/2018

La presente relazione, prevista dall'art. 10 del Decreto n. 129/2018, viene predisposta per permettere al Consiglio d'Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'E.F. 2024.

La relazione tecnico-finanziaria deve essere redatta entro il 30/06 di ogni anno; tale data coincide con il termine delle attività didattiche dell'anno scolastico in corso ed è posta a metà dell'esercizio finanziario.

La verifica viene effettuata nel momento in cui è più opportuno valutare lo stato di realizzazione del PTOF; infatti sulla base delle attività/progetti che si concludono nell'anno scolastico e valutati quelli che invece terminano il 31/12, è possibile apportare le dovute correzioni al Programma Annuale.

La verifica consente di allineare la programmazione didattica, che di fatto si chiude nell'anno scolastico in corso, con la programmazione finanziaria, che invece continua fino a dicembre.

Tutti i progetti e le attività caratterizzanti il Piano Triennale dell'Offerta Formativa hanno fatto esplicito riferimento alle scelte formative che la scuola sin dall'inizio si è prefissata. Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione il più possibile coerente con le finalità e la progettualità dell'istituto.

Con la presente relazione si evidenzia che la Scuola ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie o da altri finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e dei Privati. Si è cercato quanto più possibile di attuare una gestione finanziaria mirata al perseguimento di obiettivi fondamentali ed inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, non tralasciando l'osservanza di obblighi quali quelli derivanti dall'adozione di azioni rivolte alla tutela della sicurezza in ogni sua sfaccettatura.

Il Collegio Docenti ha approvato con verbale n. 3 del 28 settembre 2023 delibera n. 3 l'ultimo aggiornamento del PTOF a.s. 2023/2024.

La realizzazione e la verifica in itinere del PTOF è stata eseguita e sostenuta dai docenti incaricati di svolgere le Funzioni Strumentali, unitamente ai Referenti delle Attività e dei Progetti.

La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/necessità/priorità/obiettivi.

Il contenuto della presente relazione riguarda l'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data odierna.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma Annuale dell'esercizio Finanziario 2024, approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 2 del 01 febbraio 2024. Il Programma Annuale dell'E.F. 2024 è stato approvato dai Revisori dei Conti in data 23/01/2024.

Risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del Ministero dell'Istruzione e del Merito, degli Enti Locali, delle Famiglie e dei Privati, che comportano delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio all'atto della stesura del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2024; tali somme saranno oggetto di variazioni di bilancio.

I progetti e le attività realizzate hanno pienamente raggiunto, con criteri di economicità ed efficacia, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica ed esplicitati nel PTOF.

Tutte le strategie progettuali definite nel PTOF, non retribuite col sistema del "cedolino unico", sono state tradotte in termini finanziari di budget in maniera che si realizzasse una corrispondenza tra la progettazione didattica e la programmazione finanziaria prevista dal Programma Annuale.

Si relaziona di seguito circa la consistenza degli accertamenti, degli impegni e della situazione di cassa alla data della presente relazione e precisamente:

IN CONTO COMPETENZA E RESIDUI:

GIACENZA DI CASSA AL 31.12.2023	€	260.531,42
TOTALE RISCOSSIONI AL 28/06/2024	€	164.713,41
TOTALE PAGAMENTI AL 28/06/2024	€	332.015,13
GIACENZA DI CASSA AL 28/06/2024	€	93.229,70

Si evidenzia che alla data odierna restano da liquidare diversi impegni di spesa relativi sia alle schede finanziarie denominate "attività" che alle schede finanziarie denominate "progetti".

Il programma annuale approvato in data 01/02/2024 per un complessivo a pareggio di Euro 298.365,59 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 533.604,52, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
02 03/01 - 2022-1-IT02-KA121-SCH-000057016	11.085,00	
02 03/05 - PNRR-DM 65/2023 NUOVE COMPETENZE E NUOVI LINGUAGGI-M4C1I3.1-2023-	75.012,13	
02 03/06 - PNRR DM66/2023 Formazione del personale scolastico transizione digitale	44.332,89	
02 03/07 - ERASMUS 2024-1-IT02-KA121-SCH-000210263	22.363,00	
04 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	655,82	
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	170,00	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	78.891,00	

06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.451,39	
08 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN	1.277,70	
A01/01 - Funzionamento Regione per manutenzione Scuola		655,82
A03/02 - Funzionamento Didattico Alunni - Regione		1.010,00
A03/03 - ERASMUS AZIONE KA1 - 2021-1-IT02-KA120-SCH-000044226		11.282,70
A05/01 - Visite Guidate e Viaggi d'Istruzione 1, 2 e 3		79.131,00
P04/03 - EIPASS		1.451,39
A03/08 - PNRR DM 65/2023 Nuove competenze e Nuovi linguaggi - M4C1I3.1-2023- 1143-P-		75.012,13
A03/13 - PNRR DM66/2023 Formazione del personale scolastico per la transizione digitale		44.332,89
A03/14 - ERASMUS 2024-1-IT02-KA121-SCH-000210263		22.363,00
	235.238,93	235.238,93

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

ANALISI DELLE ENTRATE

Rispetto alla previsione iniziale delle ENTRATE, accertate durante la stesura del Programma Annuale dell'E.F. 2024, si evidenziano gli importi incassati dalla scuola, in conto competenza, alla data odierna:

ENTRATE			Programmazio ne alla data	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
Liv. I						
	Liv. II		a	b	c	d = b - c
01		Avanzo di amministrazione presunto	€ 282.646,39			
	01	Non vincolato	€ 25.412,80			
	02	Vincolato	€ 257.233,59			
02		Finanziamenti dall' Unione Europea	€ 152.793,02	€ 59.672,50	€ 59.672,50	€ 0,00
	01	Fondi sociali europei (FSE)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	€ 152.793,02	€ 59.672,50	€ 59.672,50	€ 0,00
03		Finanziamenti dallo Stato	€ 640,00	€ 640,00	€ 640,00	€ 0,00
	01	Dotazione ordinaria	€ 640,00	€ 640,00	€ 640,00	€ 0,00
	02	Dotazione perequativa				



Scuola secondaria di primo grado

Nino Martoglio
BELPASSO

	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				
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				
04		Finanziamenti dalla Regione	€ 14.412,12	€ 14.412,12	€ 14.412,12	€ 0,00
	01	Dotazione ordinaria	€ 14.412,12	€ 14.412,12	€ 14.412,12	€ 0,00
	02	Dotazione perequativa				
	03	Altri finanziamenti non vincolati				
	04	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 170,00	€ 170,00	€ 170,00	€ 0,00
	01	Provincia non vincolati				
	02	Provincia vincolati				
	03	Comune non vincolati				
	04	Comune vincolati				
	05	Altre Istituzioni non vincolati				
	06	Altre Istituzioni vincolati	€ 170,00	€ 170,00	€ 170,00	€ 0,00
06		Contributi da privati	€ 81.617,80	€ 80.342,39	€ 80.342,39	€ 0,00
	01	Contributi volontari da famiglie	€ 1.275,41	€ 0,00	€ 0,00	
	02	Contributi per iscrizione alunni				
	03	Contributi per mensa scolastica				
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 78.891,00	€ 78.891,00	€ 78.891,00	€ 0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				
	06	Contributi per copertura assicurativa personale				
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati				
	08	Contributi da imprese non vincolati				
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				



Scuola secondaria di primo grado

Nino Martoglio
BELPASSO

	10	Altri contributi da famiglie vincolati	€ 1.451,39	€ 1.451,39	€ 1.451,39	€ 0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				
07		Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				
	05	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				
	06	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	07	Attività convittuale				
08		Rimborsi e restituzione somme	€ 1.277,70	€ 1.277,70	€ 1.277,70	€ 0,00
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	€ 1.277,70	€ 1.277,70	€ 1.277,70	€ 0,00
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP				



Scuola secondaria di primo grado

Nino Martoglio
BELPASSO

09		Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali				
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei				
	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	Alienazioni di beni materiali n.a.c.				
10		Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	01	Alienazione di software				
	02	Alienazione di Brevetti				
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				



	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.				
11		Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni				
	02	Diritti reali di godimento				
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche				
	04	Proventi da concessioni su beni				
12		Altre entrate	€ 25,44	€ 0,03	€ 0,03	€ 0,00
	01	Interessi	€ 25,41			
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	€ 0,03	€ 0,03	€ 0,03	€ 0,00
	03	Altre entrate n.a.c.				
13		Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	01	Mutui				
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere				
Totale entrate			€ 533.604,52	€ 156.514,80	€ 156.514,80	€ 0,00

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 29,33%.

RESIDUI ATTIVI

Per quanto riguarda i residui attivi la situazione alla data della relazione è la seguente:

-Residui attivi da incassare al 31/12/2023	€ 161.274,08
-Residui attivi incassati	€ 8.198,61
-Residui attivi radiati	€ 0,00
-Rimangono da riscuotere	€ 138.737,67

Le entrate a residuo, che ad inizio anno ammontavano ad €161.274,08, sono state incassate per €8.198,61 pari al 5,08% dei residui attivi iscritti a bilancio.

Si evidenzia che i residui attivi non ancora incassati dalla scuola devono essere erogati: da Assessorato Regione Sicilia sono pari ad € 400,00 (accertamento n.45 anno 2019); dallo Stato Finanziamento per robotica – Stem anno 2021 per un importo pari ad € 800,00 (da radiare l'accertamento n.46 anno 2021 per minore spesa); dalla Regione Sicilia SALDO POC "Povertà Educativa, Piano Triennale" sono pari ad €. 5.473,80 (accertamento n.51 anno 2022) – Finanziamenti Europei Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 – del PNRR – SALDO sono pari ad €. 1.000,00 (accertamento n.50 anno 2022); SALDO PNRR 1.4 M4C1I1.4-2022-981-P-16540; PNRR4.0 sono pari ad €. 138.737,67 (accertamento n.65 anno 2023); SALDO - PNRR -

M1 C1 - "Investimento 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" M4C1I3.2-2022-961-P-16538 sono pari ad €. 2.212,00 (accertamento n.66 anno 2023); Acconto AZIONE CHIAVE 1 - Progetti di mobilità nell'ambito dell'Istruzione scolastica - AZIONE KA121 - 2023-1-IT02-KA121-SCH-000119106 sono pari ad €. 4.452,00 (accertamento n.67 anno 2023).

ANALISI DELLE SPESE

Per quel che riguarda le **SPESE** si riporta di seguito la situazione dei pagamenti effettuati alla data della presente relazione.

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c
A		ATTIVITA'	497.641,07	217.804,47	217.688,21	116,26
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	855,42	565,06	523,80	41,26
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	12.456,30	9.177,08	9.177,08	0,00
	A03	DIDATTICA	334.352,71	78.694,01	78.694,01	0,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	144.261,63	129.368,32	129.293,32	75,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	5.715,01	0,00	0,00	
P		PROGETTI	13.694,01	2.867,60	2.851,10	16,50
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	937,71	0,00	0,00	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	2.255,00	0,00	0,00	0,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	5.290,10	2.082,00	2.082,00	0,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3.805,20	785,60	769,10	16,50
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
G		GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA				
	G02	AZIENDA SPECIALE				
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE				
R		FONDO DI RISERVA	1.300,00			
	R98	FONDO DI RISERVA	1.300,00			
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
Totale spese			512.635,08	220.672,07	220.539,31	132,76
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	20.969,44			
Totale a pareggio			533.604,52	220.672,07	220.539,31	132,76

Le spese impegnate risultano essere pari al 41,35 % di quelle previste.

Tempi di pagamento:

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 prevede che le Pubbliche Amministrazioni pubblichino un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti».

Tale obbligo è passato da comunicazione esclusivamente annuale ad informativa anche trimestrale.

La nostra scuola ha pubblicato sul sito web – sezione “Amministrazione Trasparente”, nei termini previsti dalla legge, l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al secondo trimestre 2024 sotto riportato:

“l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture del **secondo trimestre anno 2024** è stato pari a **11,46**, valore medio calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30 dalla ricezione del documento con data di riferimento quella di protocollo della scuola”.

Analisi degli impegni:

Gli impegni di spesa delle attività e dei progetti sono stati contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione iniziale.

Sarà necessario effettuare le variazioni di bilancio per nuove, maggiori, minori entrate e variazioni interne ai progetti per mutate esigenze di imputazione delle spese (variazioni di sottoconti); tali modifiche verranno effettuate come previsto dal Decreto n. 129 del 28/08/2018.

La maggior parte dei compensi accessori spettanti al personale interno non sono ancora stati liquidati, né per le attività da pagare con i fondi nel bilancio della scuola, né per le attività da liquidare con il Cedolino Unico (Bilancio virtuale), in quanto le azioni sono appena concluse e/o in fase di conclusione. Alla liquidazione degli stessi, si provvederà nel momento in cui, al termine dell'anno scolastico, tutto il personale avrà consegnato in segreteria la dichiarazione di svolgimento delle attività prestate e dopo avere effettuato le verifiche d'ufficio. Per quanto riguarda la liquidazione dei compensi con Cedolino Unico si segnala che il MIM **non ha** ancora accreditato alla scuola i fondi spettanti per l'a.s. 2023/2024. Per quanto riguarda il pagamento degli stipendi al personale supplente breve e saltuario anno 2024 si ricorda che è attivo il nuovo sistema cooperativo MIM-MEF; ad oggi la scuola ha potuto validare il pagamento degli stipendi fino al mese di maggio 2024.

L'esame della rendicontazione delle spese è stato redatto tenendo in considerazione i seguenti elementi:

- Gli impegni di spesa dell'a.s. 2023/2024 sono stati gestiti in parte in conto residuo e in parte in conto competenza, in attuazione del PTOF e in ottemperanza alle indicazioni MIUR che rammentano la necessità di assumere tempestivamente gli impegni di spesa.
- Le previsioni al 31/12/2024 sono state determinate in base alle attività concluse e non ancora liquidate, alla previsione di spesa relativa alla prosecuzione delle attività e progetti nel periodo settembre/dicembre 2024, e tenendo conto della progettazione prevista nel PTOF a.s. 2023/2024.

RESIDUI PASSIVI

Per quanto riguarda i residui passivi la situazione, alla data odierna, è la seguente:

-Residui passivi da pagare al 31/12/2023	€	139.757,97
-Pagamenti eseguiti	€	111.175,82
-Residui passivi radiati	€	0,00
-Rimangono da pagare	€	28.582,15

Le uscite a residuo, che ad inizio anno ammontavano ad €.139.757,97, sono state attualmente pagate per €.111.175,82 pari al 79,54% dei residui passivi iscritti a bilancio.

R 98 – FONDO DI RISERVA

Non sono stati effettuati prelevamenti dal fondo, che resta interamente disponibile per un importo pari ad € 1.300,00.

Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 20.969,44.

MINUTE SPESE

Per quanto riguarda il **Fondo Economale per le Minute Spese** da anticipare al DSGA, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del Decreto n. 129/2018, ha la seguente situazione al 28/06/2024:

Fondo anticipato:	1.468,85
Spese effettuate dall'ultimo reintegro:	1.381,12
Saldo a mani Direttore S.G.A.:	87,73

CONCLUSIONI

-**ANALIZZATA** la situazione delle Entrate e delle Uscite alla data odierna;

-**VERIFICATO** lo stato di avanzamento dei Progetti e delle attività;

-**VISTO** che lo stato di attuazione dei progetti non si discosta, sostanzialmente, dalla programmazione iniziale illustrata nella relazione allegata al PA del Dirigente Scolastico e della DSGA;

-**CONSIDERATO** che ai sensi dell'art. 10 comma 6 del Decreto n. 129/2018 possono essere apportate variazioni al Programma Annuale fino al 30/11/2024 e in casi eccezionali da motivare anche oltre.

SI RITIENE CHE

Nessuna ulteriore sostanziale modifica debba essere effettuata alle attività e ai progetti attivati, dal punto di vista contabile, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare o diminuire i PROGETTI e le ATTIVITA' permettendoci di migliorare gli obiettivi finali.

L'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF con particolare riferimento all'a.s. 2023/2024.

Al momento attuale si devono ancora effettuare la maggior parte dei pagamenti ed imputare alcuni impegni di spesa definitivi perché molti progetti sono appena conclusi e/o nelle fasi finali della loro attuazione.

Completano la Relazione di verifica ai sensi del Decreto n. 129/2018, gli allegati dell' E.F. 2024:

- **Modello H Bis** "Attuazione Programma Annuale E.F. 2024"
- **Modello j** "Situazione Amministrativa al 30/06/2024"
- **Verifica di cassa** "Estratto conto Banca al 30/06/2024"
- **Registro Minute spese al 30/06/2024;**
- **Giornale di cassa al 30/06/2024.**

IL DIRETTORE DEI S.G.A.

Dott. Ivan Pilato

firmato digitalmente

(ai sensi del D.L.gs n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Anna Spampinato

firmato digitalmente

(ai sensi del D.L.gs n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)