



II ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “G. MELODIA”
Via G. Bruno, 22 - NOTO (SR) – 96017 C.F. 83001070891

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale E.F. 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2024, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, è composto dai seguenti documenti:

- Modello **H** - Conto Finanziario;
- Modello **L** - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello **J** - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2024;
- Modello **K** – Conto Patrimoniale;
- Modello **N** - Riepilogo per tipologia di spesa;
- Modello **I** - Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;
- Modello **M** – Riepilogo spese personale;
- Indici di Bilancio;
- Controllo avanzo.

Esso viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per la sua approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2025 approvato dal Consiglio di Istituto del 13 febbraio 2025. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. Tutti i provvedimenti del Dirigente Scolastico sono stati adottati dal Consiglio di Istituto con apposite delibere di variazione.

Al predetto Programma Annuale sono state apportate n. 14 variazioni per un totale di € 346.157,02 con una programmazione definitiva al 31/12/2024 pari ad € 570.013,19. Dette variazioni, regolarmente deliberate, risultano depositate agli atti della scuola.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Dati Generali Scuola

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2024 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva(a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 209.035,77		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 219.442,22	€ 219.442,22	0,00
03) Finanziamenti dallo Stato	€ 1.258,37	€ 1.258,37	0,00
04) Finanziamenti dalla Regione	€ 29.160,35	€ 29.160,35	0,00
05) Finanz da Enti Loc/altre Istituzioni	€ 57.652,05	€ 57.652,05	0,00
06) Contributi da Privati	€ 53.464,40	€ 53.464,40	0,00
07) Proventi da Gestione Economica	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e Restituzione Somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,03	€ 0,03	0,00
03) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 570.013,19	€ 360.977,42	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 209.035,77	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva(a)	Somme Impegnate(b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 516.104,24	€ 149.570,68	0,00
P) Progetti	€ 18.565,32	€ 9.879,36	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€	€ 0,00	
Totale Spese	€ 534.969,56	€ 159.450,04	
Avanzo di competenza		€ 201.527,38	
Totale a Pareggio		€ 360.977,42	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo definitivo di competenza di **€ 201.527,38**.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2024	Riscossioni nel 2024	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 84.771,30	€ 15.301,00	€ 69.470,30	€ 106.743,91	€ 0,00	€ 176.214,21

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2024	Pagati nel 2024	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 133.797,76	€ 130.627,40	€ 2.821,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.821,86

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L. al 31/12/2024.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 90.587,76	€ 87.303,49	€ 177.891,25
Totale Disponibilità	€ 425.136,88	€ -11.403,37	€ 413.733,51
Totale dell'attivo	€ 515.724,64	€ 75.900,12	€ 591.624,76
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 141.104,66	€ -136.282,80	€ 2.821,86
Consistenza Patrimoniale	€ 374.619,98	€ 214.182,92	€ 588.802,90
Totale a pareggio	€ 515.724,64	€ 75.900,12	€ 591.624,76

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024 ed è pari ad € 177.891,25.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2024, come indicato nella comunicazione MIUR, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2024" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2024 di € 237.519,30 che concorda con le risultanze del Giornale diCassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 410.911,65 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2024 di € 201.527,38

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n.95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0312250 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 258.062,23
	Competenza esercizio 2024 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 254.233,51	€ 15.301,00		€ 269.534,51	
Pagati	€ 159.450,04	€ 130.627,40		€ 290.077,44	
Fondo di cassa					€ 237.519,30
Residui Attivi	€ 106.743,91	€ 69.470,30			€ 176.214,21
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.821,86			€ 2.821,86
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024					€ 410.911,65
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme mpegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	151.216,97	22.894,99	15,14%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	194.568,97	62.706,88	32,22%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	134.100,35	66.842,60	49,84%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	36.723,99	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	8.100,14	6.205,57	76,61%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	9.959,14	800,00	
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,00%
Totale generale		534.969,56	159.450,04	

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che le **Entrate** accertate, oltre l'avanzo di amministrazione, sono pari a € **360.977,42**, sono state riscosse somme pari a € **254.233,51** mentre restano da riscuotere € **106.743,91**. Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari delle risorse, per singolo aggregato, riportando la previsione iniziale, le variazioni in corso d'esercizio e la previsione definitiva.

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	41.037,52
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	41.037,52

Aggregato 01 voce 01 01 - Economie Fondi Regionali per Funz.to Amm.vo/didattico		
	Previsione iniziale	38.745,41
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	38.745,41

Aggregato 01 voce 01 04 - Economie Interessi attivi		
	Previsione iniziale	1.500,00
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.500,00

Aggregato 01 voce 02 01 - Formazione e aggiornamento		
	Previsione iniziale	4.597,17
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	4.597,17

Aggregato 01 voce 02 02 - PNRR Investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione transazione digitale		
	Previsione iniziale	2.000,00
	Somme riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	2.000,00

Aggregato 01 voce 02 03 - FONDI MIUR Alunni Diversamente Abili		
--	--	--

Previsione iniziale	657,82
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	657,82

Aggregato 01 voce 02 04 - Spese Attrezzature Handicap	
Previsione iniziale	2.749,83
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.749,83

Aggregato 01 voce 02 05 - FONDI MIUR Sicurezza nella Scuola	
Previsione iniziale	165,88
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	165,88

Aggregato 01 voce 02 06 - FONDI MIUR Acquisto libri in comodato uso	
Previsione iniziale	56,83
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	56,83

Aggregato 01 voce 02 07 - FONDI MIUR Economia Orientamento scolastico	
Previsione iniziale	2.444,97
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.444,97

Aggregato 01 voce 02 08 - FONDI MIUR per Progetto manutenzione Straordinaria Istituto "V.Littara"	
Previsione iniziale	46.952,99
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	46.952,99

Aggregato 01 voce 02 09 - FONDI PROGETTO COMENIUS 2012-2014	
Previsione iniziale	1.084,07
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.084,07

Aggregato 01 voce 02 10 - FONDI PROGETTO ERASMUS 2015-2018	
Previsione iniziale	7.560,40
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	7.560,40

Aggregato 01 voce 02 11 - FONDI MIUR per Furti e atti vandalici	
Previsione iniziale	883,07

Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	883,07

Aggregato 01 voce 02 13 - FONDI Comune Noto per Arredi e Manutenzione	
Previsione iniziale	120,13
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	120,13

Aggregato 01 voce 02 14 - FONDI Comune Noto per Cancelleria	
Previsione iniziale	280,56
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	280,56

Aggregato 01 voce 02 15 - CONTRIBUTI assicurazione Alunni - Docenti e ATA	
Previsione iniziale	5.646,03
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.646,03

Aggregato 01 voce 02 16 - Economie da contributi volontari Alunni per visite istruzioni anno precedente	
Previsione iniziale	394,74
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	394,74

Aggregato 01 voce 02 18 - Progetto Briciole di salute -Donazione Real casa Borbone	
Previsione iniziale	104,54
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	104,54

Aggregato 01 voce 02 19 - Altre Economie da radiazione residui E.F.2017 POR da 2711 a 2718	
Previsione iniziale	5.201,08
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.201,08

Aggregato 01 voce 02 20 - FONDI Progetto Erasmus Plus 2019-2021	
Previsione iniziale	11.531,33
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.531,33

Aggregato 01 voce 02 21 - Progetto Corso integrativo Attività con madre lingua inglese	
Previsione iniziale	97,00
Somme riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	97,00
Aggregato 01 voce 02 23 - Fondi Regione per Manutenz. Ordin. Edifici e Impianti L.R.15/88	
Previsione iniziale	11.833,68
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.833,68
Aggregato 01 voce 02 24 - Acquisto defibrillatori DAE nota MIUR 7144 del 25-03-2021	
Previsione iniziale	133,80
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	133,80
Aggregato 01 voce 02 26 - Risorse esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione A.S. 2020/2021	
Previsione iniziale	1.781,78
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.781,78
Aggregato 01 voce 02 27 - Azione 28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola	
Previsione iniziale	800,00
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	800,00
Aggregato 01 voce 02 28 - Assistenza psicologica e medica	
Previsione iniziale	1.600,00
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.600,00
Aggregato 01 voce 02 29 - Università degli Studi di Messina - Tutoraggio	
Previsione iniziale	1.850,00
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.850,00
Aggregato 01 voce 02 36 - PNRR 1.2Abitolazione al cloud pe le PA locali Scuole (giugno 2022)	
Previsione iniziale	3.366,94
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.366,94
Aggregato 01 voce 02 37 - PNRR Investimento 1.4.1 Esperienza del cittadini nei servizi pubblici (giugno 2022)	
Previsione iniziale	2.909,00
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

Differenza	2.909,00

Aggregato 01 voce 02 38 - PNRR Investimento 4.0 Next generation classroom	
Previsione iniziale	10.949,20
Somme rimosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	10.949,20

Aggregato 02 voce 01 01 - PON per la Scuola (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	2	Assunzione in bilancio Pon per la Scuola - Agenda Sud	9.955,80
Previsione definitiva			9.955,80
Somme rimosse			7.955,11
Somme da riscuotere			2.000,69
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23.02.2024	3	Assunzione in bilancio progetto Competenze STEM CUP B84D23003310006	77.511,38
13.03.2024	4	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023). Codice SRIC85600D - M4C1I2.1-2023-1222-P-39002	46.751,05
Previsione definitiva			124.262,43
Somme rimosse			62.131,21
Somme da riscuotere			62.131,22
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 03 - D.M. n. 19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-1422			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26.11.2024	13	DM19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-1422 -	85.223,99
Previsione definitiva			85.223,99
Somme rimosse			42.611,09
Somme da riscuotere			42.612,00
Differenza			

Aggregato 03 voce 01 02 - Quota per Alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			400,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

04.10.2024	11	Stato funz amm.vo e did sett-dic 2024	295,00
Previsione definitiva			695,00
Somme riscosse			695,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 04 - Funzionamento amministrativo didattico - Sofferenze			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31.12.2024	14	Sofferenze	198,02
Previsione definitiva			198,02
Somme riscosse			198,02
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 05 - Orientamento scolastico art.8 D.L. 104/2013			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
04.10.2024	11	Orientamento scolastico	365,35
Previsione definitiva			365,35
Somme riscosse			365,35
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			14.420,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
04.10.2024	11	Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2024	13.595,13
Previsione definitiva			28.015,53
Somme riscosse			28.015,53
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 04 voce 04 01 - Finanz.to Region. Manutenz. Ordin. Edif./Impianti non di comp.za Enti Locali			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
17.04.2024	7	Contributo manutenzione Assessorato Regionale P.I.	1.144,82
Previsione definitiva			1.144,82
Somme riscosse			1.144,82
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 06 01 - 4° Istituto Comprensivo "Aurispa" Noto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	contributo revisori	420,00
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	54.662,05

Previsione definitiva	55.082,05
Somme riscosse	55.082,05
Somme da riscuotere	
Differenza	

Aggregato 05 voce 06 02 - Istituto di Istruzione Superiore "M.Raeli" Noto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	contributo revisori	420,00
Previsione definitiva			420,00
Somme riscosse			420,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 06 03 - 3° Istituto Comprensivo "F. Maiore" Noto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	contributo revisori	420,00
Previsione definitiva			420,00
Somme riscosse			420,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 06 07 - Università degli Studi di Enna Kore			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
05.08.2024	10	Contributo attività di tirocinio a.s. 2022/2023 _ Unikore	250,00
Previsione definitiva			250,00
Somme riscosse			250,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 06 08 - Università degli studi di Messina			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
04.10.2024	11	Università di Messina	1.480,00
Previsione definitiva			1.480,00
Somme riscosse			1.480,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	15.690,00
13.03.2024	5	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	24.157,60
08.04.2024	6	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	4.604,60

18.04.2024	8	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	1.382,20
26.11.2024	13	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	3.080,00
31.12.2024	14	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	18,00
Previsione definitiva			49.932,40
Somme riscosse			49.932,40
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 06 voce 04/04 - Contributi alunni per esami certificazioni Lingua Inglese			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
08.04.2024	2	Cambridge	594,00
Previsione definitiva			594,00
Somme riscosse			594,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	Contributo famiglie per assicurazione alunni	5,00
31.12.2024	14	Contributo famiglie per assicurazione alunni	3.933,00
Previsione definitiva			3.938,00
Somme riscosse			3.938,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	Interessi attivi	0,03
Previsione definitiva			0,03
Somme riscosse			0,03
Somme da riscuotere			
Differenza			

Le variazioni sono dovute a maggiori accertamenti non prevedibili all'atto della predisposizione del Programma Annuale.
Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
570.013,19	360.977,42	254.233,51	106.743,91	209.035,77

ANALISI DELLE SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che nelle **Uscite** le somme impegnate ammontano ad € **159.450,04** e sono state pagate somme per € **159.450,04** mentre restano da pagare € **0,00**.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		
	Previsione iniziale	1.306,70
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.306,70

Aggregato A voce 01 01 - Spese Manutenzione Ordin.Edifici e Impianti con Finanz.to Comune di Noto		
	Previsione iniziale	120,13
	Somme pagate	117,80
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2,33

Aggregato A voce 01 02 - Spese per Manutenz. Ordinar. Edif. Impianti Fondi Regione L.R. 15/88			
		Previsione iniziale	11.833,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17.04.2024	7	Contributo manutenzione Assessorato Regionale P.I.	1.144,82
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	419,96
		Previsione definitiva	13.398,46
		Somme pagate	9.262,67
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.135,79

Aggregato A voce 01 03 - PROGETTO SPESE EDILIZIA SCOL. ISTITUTO EX I.C."LITTARA" D.M.91-2011		
	Previsione iniziale	46.952,99
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	46.952,99

Aggregato A voce 01 04 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	6,33
		Previsione definitiva	6,33
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6,33

Aggregato A voce 01 05 - Acquisto defibrillatori DAE nota MIUR 7144 del 25-03-2021		
	Previsione iniziale	133,80
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	133,80

Aggregato A voce 01 08 - Risorse esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione A.S. 2020/2021			
Previsione iniziale			1.781,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	1.134,47
Previsione definitiva			2.916,25
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.916,25

Aggregato A voce 01 11 - PNRR Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali Scuole (giugno 2022)			
Previsione iniziale			3.366,94
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.366,94

Aggregato A voce 01 12 - PNRR Investimento 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici (giugno 2022)			
Previsione iniziale			2.909,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.909,00

Aggregato A voce 02 01 - Spese Funzionamento amm.vo			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	interessi attivi	0,03
28.06.2024	9	Utilizzazione risorse Z1/02 Fondi MIUR non vincolati per sistemazione aula informatica - clima aula magna	5.201,08
04.10.2024	11	Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2024	8.000,00
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	11.560,28
31.12.2024	14	Sofferenze	198,02
Previsione definitiva			54.676,13
Somme pagate			41.178,04
Somme da pagare			0,00
Economie			13.498,09

Aggregato A voce 02 02 - compenso ed indennità di missione ai Revisori dei Conti			
Previsione iniziale			3.319,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	Contributo revisori	1.260,00
Previsione definitiva			4.579,99
Somme pagate			2.977,67
Somme da pagare			0,00
Economie			1.602,32

Aggregato A voce 02 03 - Spese Acquisto Attrezzature con Finanz.ti Fondi Regione		
	Previsione iniziale	1.845,70
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.845,70

Aggregato A voce 02 04 - Spese Assicurazione Alunni - Docenti e Ata			
		Previsione iniziale	5.646,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	assicurazione	5,00
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	287,47
31.12.2024	14	Contributo famiglie per assicurazione alunni	3.885,00
		Previsione definitiva	9.823,50
		Somme pagate	3.370,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6.453,50

Aggregato A voce 02 05 - Spese con disponib. Somme Interessi Attivi		
	Previsione iniziale	7.459,90
	Somme pagate	6.096,07
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.363,83

Aggregato A voce 02 06 - Spese Finanz.to MIUR per furti e atti vandalici -D.M. 663 del 01-09-2016		
	Previsione iniziale	883,07
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	883,07

Aggregato A voce 03 01 - Spese Funzionamento Didattico			
		Previsione iniziale	3.557,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
08.04.2024	6	Cambridge	594,00
28.06.2024	9	Utilizzazione risorse Z1/02 Fondi MIUR non vincolati per sistemazione aula informatica - clima aula magna	18.745,41
04.10.2024	11	Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2024	5.595,13
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	17.198,29
		Previsione definitiva	45.690,20
		Somme pagate	19.310,90
		Somme da pagare	0,00
		Economie	26.379,30

Aggregato A voce 03 02 - Spese Funzionamento Didattico con Fondi Comune di Noto		
	Previsione iniziale	280,56
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	280,56

Aggregato A voce 03 03 - Spese esperti Esterni Legge 440/97 e/o per altre spese di formazione			
		Previsione iniziale	187,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	2.828,24

Previsione definitiva	3.015,61
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.015,61

Aggregato A voce 03 04 - Spese Miur per materiali Alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			3.149,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
04.10.2024	11	Stato funz amm.vo e did sett-dic 2024	295,00
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	3.838,81
Previsione definitiva			7.283,64
Somme pagate			1.370,24
Somme da pagare			0,00
Economie			5.913,40

Aggregato A voce 03 05 - Spese attrezzature Handicap			
Previsione iniziale			657,82
Somme pagate			443,98
Somme da pagare			0,00
Economie			213,84

Aggregato A voce 03 06 - Spese funz.amm.vo didattico processo dematerializz. dei processi amm.vi			
Previsione iniziale			151,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	356,41
Previsione definitiva			507,41
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			507,41

Aggregato A voce 03 07 - Spese MIUR per acquisto comodato uso Libri			
Previsione iniziale			56,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	86,88
Previsione definitiva			143,71
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			143,71

Aggregato A voce 03 08 - Servizio di vigilanza concorso funzionario amministrativo			
Previsione iniziale			222,08
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			222,08

Aggregato A voce 03 10 - Tutor per attività di formazione con Università degli Studi di Enna Kore			
Previsione iniziale			1.750,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
05.08.2024	10	Contributo attività di tirocinio a.s. 2022/2023 _ Unikore	2.100,00

Previsione definitiva	3.850,00
Somme pagate	3.472,05
Somme da pagare	0,00
Economie	377,95
Aggregato A voce 03 11 - Piano nazionale per la scuola Digitale. Decreto del Ministro dell'istruzione 19 agosto 2020,	
Previsione iniziale	800,00
Somme pagate	800,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 12 - Assistenza psicologica e medica	
Previsione iniziale	1.600,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.600,00

Aggregato A voce 03 13 - Università degli Studi di Messina - Tutoraggio			
		Previsione iniziale	1.850,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
05.08.2024	10	Contributo attività di tirocinio a.s. 2022/2023 _ Unikore	-1.850,00
04.10.2024	11	Università di Messina	1.480,00
		Previsione definitiva	1.480,00
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.480,00

Aggregato A voce 03 24 - PNSD Art. 32 DL 41/2021 -Sostegno fruizione attività di DDI nelle Regioni del Mezzogiorno			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	152,73
		Previsione definitiva	152,73
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	152,73

Aggregato A voce 03 25 - PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM" - Avviso Prot. 10812 del 13/05/2021			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	8.000,00
		Previsione definitiva	8.000,00
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.000,00

		Aggregato A voce 03 26 - Progetto Madrelingua Inglese	
		Previsione iniziale	97,00
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00

Economie	97,00
----------	-------

Aggregato A voce 03 29 - "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n 218/2022-M4C1I3.2-2022-961-P-15639	
Previsione iniziale	10.949,20
Somme pagate	10.949,10
Somme da pagare	0,00
Economie	0,10

Aggregato A voce 03 30 - M4C1-3.1 - Potenziamento STEM e multilinguistiche - DM n. 65/2023-M4C1I3.1-2023-1143			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
23.02.2024	3	Assunzione in bilancio progetto Competenze STEM CUP B84D23003310006	77.511,38
Previsione definitiva			77.511,38
Somme pagate			899,14
Somme da pagare			0,00
Economie			76.612,24

Aggregato A voce 03 31 - Investimento 2.1 - Formaz personale scol transizione digitale - D.M: n. 66/2023 -M4C1I2.1-2023-1222-P-39002			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
13.03.2024	4	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale	46.751,05
Previsione definitiva			46.751,05
Somme pagate			183,00
Somme da pagare			0,00
Economie			46.568,05

Aggregato A voce 03 32 - Economie PON 10.2.2A FSEPON-SI-2017-258 Aurispa			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	5.574,86
Previsione definitiva			5.574,86
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.574,86

Aggregato A voce 03 33 - Economie PON 10.1.1A FSEPON-SI-2017-481 Aurispa			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	617,84
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			617,84

Aggregato A voce 03 34 - Economie art 21 D.L. 137/2020			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	0,08
Previsione definitiva			0,08

Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,08

Aggregato A voce 03|35 - D.M. n. 19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-1422

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
26.11.2024	13	DM19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-1422 -	85.223,99
Previsione definitiva			85.223,99
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			85.223,99

Aggregato A voce 03|35 - D.M. n. 19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-1422

Previsione iniziale			394,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	1	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	15.690,00
13.03.2024	5	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	24.157,60
08.04.2024	6	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	4.604,60
18.04.2024	8	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	1.382,20
10.10.2024	12	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	726,25
26.11.2024	13	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	3.080,00
31.12.2024	14	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	66,00
Previsione definitiva			50.101,39
Somme pagate			49.140,02
Somme da pagare			0,00
Economie			961,37

Aggregato A voce 05|04 - ERASMUS PLUS KA2

Previsione iniziale	11.531,33
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	11.531,33

Aggregato A voce 06|01 - Spese MIUR per Orientamento scolastico

			Previsione iniziale	2.444,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.Variazione	Descrizione		Importo
04.10.2024	11	Stato – orientamento scolastico		365,35
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa		873,15
			Previsione definitiva	3.683,47
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.683,47

Aggregato P voce 01|01 - SPESE MATERIALI CONSUMO PROGETTI POF

Previsione iniziale	381,08
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	381,08

Aggregato P voce 01 02 - Progetto Briciole di salute -Contributo erogato da Real Casa di Borbone			
Previsione iniziale			104,54
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			104,54
Aggregato P voce 02 01 - Agenda Sud - Nota di adesione n. 134894/2023 10.2.2A.FSEPON-SI-2024-44			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15.02.2024	2	Assunzione in bilancio Pon per la Scuola - Agenda Sud	9.955,80
Previsione definitiva			9.955,80
Somme pagate			8.590,36
Somme da pagare			0,00
Economie			1.365,44
Aggregato P voce 04 01 - Musicoterapia a Scuola: integrazione scolastica e sociale			
Previsione iniziale			826,34
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			826,34
Aggregato P voce 04 02 - Bes-Dsa - Inclusione-integrazione: Strategie di intervento			
Previsione iniziale			826,34
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			826,34
Aggregato P voce 04 03 - Le nuove competenze digitali			
Previsione iniziale			826,34
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			826,34
Aggregato P voce 04 04 - Formazione-Aggiornamento docenti: Lingua inglese			
Previsione iniziale			1.239,50
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.239,50
Aggregato P voce 04 05 - Formazione-Aggiornamento personale Docente-Ata: Sicurezza nella Scuola			
Previsione iniziale			1.239,50
Somme pagate			1.200,00
Somme da pagare			0,00
Economie			39,50
Aggregato P voce 04 06 - PROGETTO SICUREZZA NELLA SCUOLA L626/94 D.Lg.vo 81/2008 FONDI MIUR			
Previsione iniziale			165,88
Somme pagate			89,00
Somme da pagare			0,00
Economie			76,88
Aggregato P voce 04 10 - PNRR 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione transizione digitale per il personale scolastico"			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
10.10.2024	12	Fondi da dimensionamento Scuola Aurispa	1.000,00
Previsione definitiva			3.000,00

Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.000,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	300,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
534.969,56	159.450,04	159.450,04	0,00	375.519,52
Avanzo competenza	201.527,38			
Totale a pareggio	360.977,42			

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	360.977,42	0,63
	- =	=	
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	570.013,19	
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	106.743,91	0,30
	-- =	=	
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	360.977,42	
Incidenza residui passivi	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	0,00	0,00
	- =	=	
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	159.450,04	
Smaltimento residui attivi	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	15.301,00	0,18
	- =	=	
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	84.771,30	
Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	130.627,40	0,98
	- =	=	
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	133.449,26	
Indice capacità di spesa	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	290.077,44	0,99
	- =	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	292.899,30	
Indice accumulo dei residui passivi	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	2.821,86	0,01
	- =	=	
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	292.899,30	

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo E.F. 2024 si chiude con un avanzo di competenza di € 201.527,38 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo, derivante dal saldo di Cassa più i residui attivi e meno i residui passivi al 31/12/2024, si presenta con un avanzo di € 410.911,65 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

A fine esercizio risulta un fondo cassa pari € 237.519,30 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto Conto dell'Istituto Cassiere.

Sono state realizzate quasi tutte le attività didattiche programmate nel POF.

Si dichiara, infine, che:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e fiscali;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate nel gestionale Gecodoc della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- il fondo minute spese risulta a pareggio. Non risulta contante in cassa.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Il D. S. G.A.

Sig. Giuseppe Marziano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate