



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

e-mail: [pamm15600q@istruzione.it](mailto:pamm15600q@istruzione.it) - [pamm15600q@pec.istruzione.it](mailto:pamm15600q@pec.istruzione.it)

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

C.P.I.A. PALERMO 2 - -TERMINI IMERESE  
Prot. 0001990 del 14/03/2024  
VI (Uscita)

### CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 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 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

#### RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA                    |            |                                                     |            |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023 |            |                                                     | 234.882,09 |
|                                   | Competenza | 51.912,94<br>(escluse partite di giro di € 500,00)  |            |
| SOMME RISCOSE                     |            |                                                     |            |
|                                   | Residui    | 48.297,04                                           |            |
|                                   | Totale(1)  | 100.209,98                                          |            |
|                                   | Competenza | 106.503,18<br>(escluse partite di giro di € 500,00) |            |
| SOMME PAGATE                      |            |                                                     |            |
|                                   | Residui    | 16.136,04                                           |            |
|                                   | Totale(2)  | 122.639,22                                          |            |
|                                   |            | Differenza (1-2)                                    | -22.429,24 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023   |            |                                                     | 212.452,85 |

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 303.856,55 così determinato:

| GESTIONE DEI RESIDUI            |                     |            |            |
|---------------------------------|---------------------|------------|------------|
|                                 | Esercizio Corrente  | 9.132,00   |            |
| ATTIVI                          |                     |            |            |
|                                 | Esercizi Precedenti | 102.332,03 |            |
|                                 | Totale(1)           | 111.464,03 |            |
|                                 | Esercizio Corrente  | 12.173,31  |            |
| PASSIVI                         |                     |            |            |
|                                 | Esercizi Precedenti | 7.887,02   |            |
|                                 | Totale(2)           | 20.060,33  |            |
| Differenza (1-2)                |                     |            | 91.403,70  |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023 |                     |            | 212.452,85 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023  |                     |            | 303.856,55 |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

Il disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza di Euro -57.631,55 è così determinato (differenza tra entrate effettive e spese effettive):

|                                                                          |                                |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023                                              | 61.044,94 (V. punto 8 Mod. J)  |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2023                                                | 118.676,49 (V. punto 9 Mod. J) |
| Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 | -57.631,55                     |

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:

| Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO |                |                     |           |
|--------------------------------------|----------------|---------------------|-----------|
| Previsione iniziale                  |                |                     | 66.373,58 |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                     |           |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione         | Importo   |
| 24/11/2023                           | 6              | Assestamento avanzo | 132,00    |
| Previsione definitiva                |                |                     | 66.505,58 |
| Somme Riscosse                       |                |                     | 0,00      |
| Somme da riscuotere                  |                |                     | 0,00      |
| Differenza                           |                |                     | 66.505,58 |

| Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO |  |  |            |
|----------------------------------|--|--|------------|
| Previsione iniziale              |  |  | 294.982,52 |
| Somme Riscosse                   |  |  | 0,00       |
| Somme da riscuotere              |  |  | 0,00       |
| Differenza                       |  |  | 294.982,52 |

| Aggregato 02 voce 03 01 - PNRR 1.2 - Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud - CUP C61C23000260006 |                |                               |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                                                                         |                |                               | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                        |                |                               |          |
| Data                                                                                                        | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo  |
| 12/04/2023                                                                                                  | 2              | Modifica al programma annuale | 3.318,00 |
| Previsione definitiva                                                                                       |                |                               | 3.318,00 |
| Somme Riscosse                                                                                              |                |                               | 0,00     |
| Somme da riscuotere                                                                                         |                |                               | 3.318,00 |
| Differenza                                                                                                  |                |                               | 0,00     |

| Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO |                |             |         |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale                                              |                |             | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno                             |                |             |         |
| Data                                                             | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                       |   |                               |           |
|-----------------------|---|-------------------------------|-----------|
| 12/04/2023            | 2 | Modifica al programma annuale | 29.070,00 |
| Previsione definitiva |   |                               | 29.070,00 |
| Somme Riscosse        |   |                               | 23.256,00 |
| Somme da riscuotere   |   |                               | 5.814,00  |
| Differenza            |   |                               | 0,00      |

| Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA |                |                               |           |
|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                        |                |                               | 14.735,70 |
| Variazioni apportate in corso d'anno       |                |                               |           |
| Data                                       | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo   |
| 12/04/2023                                 | 2              | Modifica al programma annuale | 1.615,86  |
| 31/10/2023                                 | 5              | Modifica programma annuale    | 6.798,80  |
| Previsione definitiva                      |                |                               | 23.150,36 |
| Somme Riscosse                             |                |                               | 23.150,36 |
| Somme da riscuotere                        |                |                               | 0,00      |
| Differenza                                 |                |                               | 0,00      |

| Aggregato 05 voce 06 01 - PREFETTURA DI PALERMO |                |                            |          |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------|
| Previsione iniziale                             |                |                            | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno            |                |                            |          |
| Data                                            | Nr. Variazione | Descrizione                | Importo  |
| 22/12/2023                                      | 7              | Modifica programma annuale | 2.716,58 |
| Previsione definitiva                           |                |                            | 2.716,58 |
| Somme Riscosse                                  |                |                            | 2.716,58 |
| Somme da riscuotere                             |                |                            | 0,00     |
| Differenza                                      |                |                            | 0,00     |

| Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE |                |                            |         |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|---------|
| Previsione iniziale                                     |                |                            | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno                    |                |                            |         |
| Data                                                    | Nr. Variazione | Descrizione                | Importo |
| 31/10/2023                                              | 5              | Modifica programma annuale | 65,00   |
| Previsione definitiva                                   |                |                            | 65,00   |
| Somme Riscosse                                          |                |                            | 65,00   |
| Somme da riscuotere                                     |                |                            | 0,00    |
| Differenza                                              |                |                            | 0,00    |

| 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 |
| 03/02/2023                                                                | 1              | Modifica al programma annuale | 80,00   |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                       |   |                            |        |
|-----------------------|---|----------------------------|--------|
| 23/06/2023            | 3 | Modifica programma annuale | 220,00 |
| 25/10/2023            | 4 | Modifica programma annuale | 205,00 |
| 22/12/2023            | 7 | Modifica programma annuale | 5,00   |
| 28/12/2023            | 8 | Modifica programma annuale | 5,00   |
| Previsione definitiva |   |                            | 515,00 |
| Somme Riscosse        |   |                            | 515,00 |
| Somme da riscuotere   |   |                            | 0,00   |
| Differenza            |   |                            | 0,00   |

| Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI |                |                               |          |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                           |                |                               | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                          |                |                               |          |
| Data                                                          | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo  |
| 03/02/2023                                                    | 1              | Modifica al programma annuale | 660,00   |
| 23/06/2023                                                    | 3              | Modifica programma annuale    | 285,00   |
| 25/10/2023                                                    | 4              | Modifica programma annuale    | 1.107,00 |
| 31/10/2023                                                    | 5              | Modifica programma annuale    | 132,00   |
| 28/12/2023                                                    | 8              | Modifica programma annuale    | 26,00    |
| Previsione definitiva                                         |                |                               | 2.210,00 |
| Somme Riscosse                                                |                |                               | 2.210,00 |
| Somme da riscuotere                                           |                |                               | 0,00     |
| Differenza                                                    |                |                               | 0,00     |

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 422.533,04                | 61.044,94       | 51.912,94      | 9.132,00                    | 361.488,10             |

Riassumendo: nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze

| Aggregato A voce 01 01 - Manutenzione edifici |                |                               |          |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                           |                |                               | 5.691,97 |
| Variazioni apportate in corso d'anno          |                |                               |          |
| Data                                          | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo  |
| 12/04/2023                                    | 2              | Modifica al programma annuale | 1.615,86 |
| Previsione definitiva                         |                |                               | 7.307,83 |
| Somme Pagate                                  |                |                               | 0,00     |
| Somme da pagare                               |                |                               | 0,00     |
| Economie                                      |                |                               | 7.307,83 |

| Aggregato A voce 01 06 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 |                |                            |           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                                |                |                            | 11.384,29 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                               |                |                            |           |
| Data                                                               | Nr. Variazione | Descrizione                | Importo   |
| 29/12/2023                                                         | 9              | Modifica programma annuale | 1.050,42  |
| Previsione definitiva                                              |                |                            | 12.434,71 |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Somme Pagate    | 11.384,29 |
| Somme da pagare | 0,00      |
| Economie        | 1.050,42  |

|                                                                                                    |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Aggregato A voce 01 07 - Risorse esami di Stato in sicurezza Legge 30 dicembre 2020, n. 178</b> |          |
| Previsione iniziale                                                                                | 8.986,60 |
| Somme Pagate                                                                                       | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                    | 0,00     |
| Economie                                                                                           | 8.986,60 |

|                                                                                         |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Aggregato A voce 01 10 - Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022(Decreto aiuti bis)</b> |          |
| Previsione iniziale                                                                     | 2.461,74 |
| Somme Pagate                                                                            | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                         | 0,00     |
| Economie                                                                                | 2.461,74 |

|                                                              |                |                            |           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------|
| <b>Aggregato A voce 02 01 - Funzionamento amministrativo</b> |                |                            |           |
| Previsione iniziale                                          |                |                            | 28.703,31 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                         |                |                            |           |
| Data                                                         | Nr. Variazione | Descrizione                | Importo   |
| 31/10/2023                                                   | 5              | Modifica programma annuale | 3.399,40  |
| 29/12/2023                                                   | 9              | Modifica programma annuale | -1.050,42 |
| Previsione definitiva                                        |                |                            | 31.052,29 |
| Somme Pagate                                                 |                |                            | 19.020,92 |
| Somme da pagare                                              |                |                            | 4.747,00  |
| Economie                                                     |                |                            | 7.284,37  |

|                                                                    |          |
|--------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Aggregato A voce 02 02 - Funzionamento Amministrativo Stato</b> |          |
| Previsione iniziale                                                | 2.950,11 |
| Somme Pagate                                                       | 0,00     |
| Somme da pagare                                                    | 0,00     |
| Economie                                                           | 2.950,11 |

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>                  |          |
| Previsione iniziale                                     | 1.800,56 |
| Somme Pagate                                            | 1.800,56 |
| Somme da pagare                                         | 0,00     |
| Economie                                                | 0,00     |
| <b>Aggregato A voce 03 01 - Funzionamento didattico</b> |          |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                                      |                |                               |           |
|--------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                  |                |                               | 45.113,12 |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                               |           |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo   |
| 03/02/2023                           | 1              | Modifica al programma annuale | 80,00     |
| 23/06/2023                           | 3              | Modifica programma annuale    | 220,00    |
| 25/10/2023                           | 4              | Modifica programma annuale    | 205,00    |
| 31/10/2023                           | 5              | Modifica programma annuale    | 3.464,40  |
| 22/12/2023                           | 7              | Modifica programma annuale    | 5,00      |
| 28/12/2023                           | 8              | Modifica programma annuale    | 5,00      |
| Previsione definitiva                |                |                               | 49.092,52 |
| Somme Pagate                         |                |                               | 7.521,05  |
| Somme da pagare                      |                |                               | 6.452,71  |
| Economie                             |                |                               | 35.118,76 |

|                                                                                                          |  |  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------|
| <b>Aggregato A voce 03 04 - Progetto "Realizzazione di smart class CPIA" 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-541</b> |  |  |        |
| Previsione iniziale                                                                                      |  |  | 412,10 |
| Somme Pagate                                                                                             |  |  | 0,00   |
| Somme da pagare                                                                                          |  |  | 0,00   |
| Economie                                                                                                 |  |  | 412,10 |

|                                                                                                                      |  |  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------|
| <b>Aggregato A voce 03 05 - Progetto "Realizzazione di smart class sezioni carcerarie" 10.8.6C-FESRPON-SI-2020-1</b> |  |  |        |
| Previsione iniziale                                                                                                  |  |  | 139,01 |
| Somme Pagate                                                                                                         |  |  | 0,00   |
| Somme da pagare                                                                                                      |  |  | 0,00   |
| Economie                                                                                                             |  |  | 139,01 |

|                                                                           |  |  |          |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| <b>Aggregato A voce 03 07 - Risorse art. 21, comma 1 1 D.L. 137/2020.</b> |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                       |  |  | 9.238,03 |
| Somme Pagate                                                              |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                           |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                  |  |  | 9.238,03 |

|                                                                                      |  |  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| <b>Aggregato A voce 03 08 - Progetto "Leonardo per la scuola" sezione carceraria</b> |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                  |  |  | 7.691,43 |
| Somme Pagate                                                                         |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                      |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                             |  |  | 7.691,43 |

|                                                                                                               |  |  |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| <b>Aggregato A voce 03 10 - Risorse didattica digitale integrata regioni mezzogiorno art. 32 D.L. 41/2021</b> |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                                           |  |  | 7.632,41 |
| Somme Pagate                                                                                                  |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                               |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                                      |  |  | 7.632,41 |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

| Aggregato A voce 03 11 - Accoglienza studenti ucraini esuli A.S. 2021/2022 (Circolare n. 8 del 29/03/ 2022) |  |                     |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|----------|
|                                                                                                             |  | Previsione iniziale | 3.800,00 |
|                                                                                                             |  | Somme Pagate        | 0,00     |
|                                                                                                             |  | Somme da pagare     | 0,00     |
|                                                                                                             |  | Economie            | 3.800,00 |

| Aggregato A voce 03 13 - PNRR 1.2 - Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud |                |                               |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------|
|                                                                                      |                | Previsione iniziale           | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                 |                |                               |          |
| Data                                                                                 | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo  |
| 12/04/2023                                                                           | 2              | Modifica al programma annuale | 3.318,00 |
|                                                                                      |                | Previsione definitiva         | 3.318,00 |
|                                                                                      |                | Somme Pagate                  | 0,00     |
|                                                                                      |                | Somme da pagare               | 0,00     |
|                                                                                      |                | Economie                      | 3.318,00 |

| Aggregato A voce 05 01 - Progetto Erasmus Plus KA104 |  |                     |        |
|------------------------------------------------------|--|---------------------|--------|
|                                                      |  | Previsione iniziale | 883,09 |
|                                                      |  | Somme Pagate        | 0,00   |
|                                                      |  | Somme da pagare     | 0,00   |
|                                                      |  | Economie            | 883,09 |

| Aggregato A voce 05 02 - Progetto Erasmus Plus KA204 |  |                     |          |
|------------------------------------------------------|--|---------------------|----------|
|                                                      |  | Previsione iniziale | 3.405,61 |
|                                                      |  | Somme Pagate        | 0,00     |
|                                                      |  | Somme da pagare     | 0,00     |
|                                                      |  | Economie            | 3.405,61 |

| Aggregato A voce 05 03 - Progetto Erasmus Plus KA104 2019 |  |                     |           |
|-----------------------------------------------------------|--|---------------------|-----------|
|                                                           |  | Previsione iniziale | 14.608,44 |
|                                                           |  | Somme Pagate        | 0,00      |
|                                                           |  | Somme da pagare     | 0,00      |
|                                                           |  | Economie            | 14.608,44 |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

| Aggregato A voce 05 04 - Progetto Erasmus Plus KA122 - 2022 |                |                               |           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                         |                |                               | 0,00      |
| Variazioni apportate in corso d'anno                        |                |                               |           |
| Data                                                        | Nr. Variazione | Descrizione                   | Importo   |
| 12/04/2023                                                  | 2              | Modifica al programma annuale | 29.070,00 |
| Previsione definitiva                                       |                |                               | 29.070,00 |
| Somme Pagate                                                |                |                               | 0,00      |
| Somme da pagare                                             |                |                               | 973,60    |
| Economie                                                    |                |                               | 28.096,40 |

| Aggregato P voce 01 01 - Progetto "Percorsi per adulti e giovani adulti" 10.3.1B FSE PON-SI-2017-7 |  |  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| Previsione iniziale                                                                                |  |  | 5.263,91 |
| Somme Pagate                                                                                       |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                    |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                           |  |  | 5.263,91 |

| Aggregato P voce 01 02 - Progetto SAAMA |  |  |          |
|-----------------------------------------|--|--|----------|
| Previsione iniziale                     |  |  | 3.517,20 |
| Somme Pagate                            |  |  | 2.630,65 |
| Somme da pagare                         |  |  | 0,00     |
| Economie                                |  |  | 886,55   |

| Aggregato P voce 02 01 - Progetto Esami Educazione civica e Test lingua italiana - Prefettura |                |                            |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                                                           |                |                            | 600,22   |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                          |                |                            |          |
| Data                                                                                          | Nr. Variazione | Descrizione                | Importo  |
| 22/12/2023                                                                                    | 7              | Modifica programma annuale | 2.716,58 |
| Previsione definitiva                                                                         |                |                            | 3.316,80 |
| Somme Pagate                                                                                  |                |                            | 240,00   |
| Somme da pagare                                                                               |                |                            | 0,00     |
| Economie                                                                                      |                |                            | 3.076,80 |

| Aggregato P voce 02 02 - Progetti didattici nei musei, nei siti archeologici, storici e culturali |  |  |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------|
| Previsione iniziale                                                                               |  |  | 46.000,00 |
| Somme Pagate                                                                                      |  |  | 0,00      |
| Somme da pagare                                                                                   |  |  | 0,00      |
| Economie                                                                                          |  |  | 46.000,00 |

| Aggregato P voce 02 07 - Progetto PAIDEIA D.M. n. 721/18 art. 4 c. 2 lett. C |  |  |          |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| Previsione iniziale                                                          |  |  | 2.376,00 |
| Somme Pagate                                                                 |  |  | 0,00     |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti

### CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Somme da pagare | 0,00     |
| Economie        | 2.376,00 |

|                                                                         |          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Aggregato P voce 02 09 - Progetto "Nuovi migranti, nuove storie"</b> |          |
| Previsione iniziale                                                     | 1.600,00 |
| Somme Pagate                                                            | 0,00     |
| Somme da pagare                                                         | 0,00     |
| Economie                                                                | 1.600,00 |

|                                                                                                        |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Aggregato P voce 02 10 - Progetto "Inclusione sociale e integrazione" 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-28</b> |           |
| Previsione iniziale                                                                                    | 29.672,06 |
| Somme Pagate                                                                                           | 12.804,68 |
| Somme da pagare                                                                                        | 0,00      |
| Economie                                                                                               | 16.867,38 |

|                                                                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Aggregato P voce 02 11 - Progetto "Percorsi per adulti e giovani adulti seconda edizione" 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-1</b> |           |
| Previsione iniziale                                                                                                       | 37.592,06 |
| Somme Pagate                                                                                                              | 10.617,73 |
| Somme da pagare                                                                                                           | 0,00      |
| Economie                                                                                                                  | 26.974,33 |

|                                                                                    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Aggregato P voce 02 12 - Progetto FAMI "L'italiano la strada che ci unisce"</b> |           |
| Previsione iniziale                                                                | 81.761,87 |
| Somme Pagate                                                                       | 36.361,80 |
| Somme da pagare                                                                    | 0,00      |
| Economie                                                                           | 45.400,07 |

|                                                                                                          |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Aggregato P voce 02 13 - Progetto FAMI ITASTRA "L'Italiano per comunicare, lavorare, partecipare"</b> |       |
| Previsione iniziale                                                                                      | 10,43 |
| Somme Pagate                                                                                             | 0,00  |
| Somme da pagare                                                                                          | 0,00  |
| Economie                                                                                                 | 10,43 |

|                                                                            |          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Aggregato P voce 03 01 - Progetto per certificazione lingua inglese</b> |          |
| Previsione iniziale                                                        | 1.611,97 |
| Somme Pagate                                                               | 0,00     |
| Somme da pagare                                                            | 0,00     |
| Economie                                                                   | 1.611,97 |

|                                                                             |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Aggregato P voce 03 02 - Progetto per certificazione lingua italiana</b> |                |
| Previsione iniziale                                                         | 1.268,50       |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                        |                |
| Data                                                                        | Nr. Variazione |
| Descrizione                                                                 | Importo        |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti

### CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                       |   |                               |          |
|-----------------------|---|-------------------------------|----------|
| 03/02/2023            | 1 | Modifica al programma annuale | 660,00   |
| 23/06/2023            | 3 | Modifica programma annuale    | 285,00   |
| 25/10/2023            | 4 | Modifica programma annuale    | 1.107,00 |
| 31/10/2023            | 5 | Modifica programma annuale    | 132,00   |
| 28/12/2023            | 8 | Modifica programma annuale    | 26,00    |
| Previsione definitiva |   |                               | 3.478,50 |
| Somme Pagate          |   |                               | 2.121,50 |
| Somme da pagare       |   |                               | 0,00     |
| Economie              |   |                               | 1.357,00 |

|                                                                                                                         |  |  |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| <b>Aggregato P voce 04 01 - Progetto Sicurezza ex Legge 81/2008</b>                                                     |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                                                     |  |  | 77,18    |
| Somme Pagate                                                                                                            |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                                         |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                                                |  |  | 77,18    |
| <b>Aggregato P voce 04 02 - Progetto per le attività ed interventi ex lett. a) e lett. b) comma 2 del D.M. 435/2015</b> |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                                                     |  |  | 3.437,70 |
| Somme Pagate                                                                                                            |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                                         |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                                                |  |  | 3.437,70 |

|                                               |  |  |        |
|-----------------------------------------------|--|--|--------|
| <b>Aggregato P voce 04 03 - Progetto PNSD</b> |  |  |        |
| Previsione iniziale                           |  |  | 800,00 |
| Somme Pagate                                  |  |  | 0,00   |
| Somme da pagare                               |  |  | 0,00   |
| Economie                                      |  |  | 800,00 |

|                                                                                                               |  |  |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| <b>Aggregato P voce 04 08 - Risorse ex art. 58, comma4, D.L. 73/2021</b>                                      |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                                           |  |  | 2.000,00 |
| Somme Pagate                                                                                                  |  |  | 2.000,00 |
| Somme da pagare                                                                                               |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                                      |  |  | 0,00     |
| <b>Aggregato P voce 04 09 - Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 (Animatore Digitale PNRR)</b> |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                                           |  |  | 2.000,00 |
| Somme Pagate                                                                                                  |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                               |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                                      |  |  | 2.000,00 |

|                                               |  |  |          |
|-----------------------------------------------|--|--|----------|
| <b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b> |  |  |          |
| Previsione iniziale                           |  |  | 1.473,57 |
| Somme Pagate                                  |  |  | 0,00     |



## Centro Provinciale Istruzione Adulti CPIA PALERMO 2

Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q

Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese

Tel. 091/8114042

p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it

[www.cpiapalermo2.it](http://www.cpiapalermo2.it)

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Somme da pagare | 0,00     |
| Economie        | 1.473,57 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 422.273,73                | 118.676,49      | 106.503,18   | 12.173,31               | 303.597,24             |

### SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2023

Dal Mod K per il 2023 si evince la consistenza patrimoniale dell'Istituto come indicata di seguito:

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

|                                  | Situazione al 1/1/23 | Variazioni        | Situazione al 31/12/2023 |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>                    |                      |                   |                          |
| Totale immobilizzazioni          | 66.237,68            | -13.330,50        | 52.907,18                |
| (A)                              |                      |                   |                          |
| Totale Disponibilità (B)         | 385.511,16           | -61.594,28        | 323.916,88               |
| Deficit Patrimoniale (C)         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>             | <b>451.748,84</b>    | <b>-74.924,78</b> | <b>376.824,06</b>        |
| <b>PASSIVO</b>                   |                      |                   |                          |
| Totale debiti (A)                | 24.155,06            | -3.462,73         | 20.692,33                |
| Consistenza Patrimoniale (B)     | 427.593,78           | -71.462,05        | 356.131,73               |
| <b>TOTALE PASSIVO a pareggio</b> | <b>451.748,84</b>    | <b>-74.924,78</b> | <b>376.824,06</b>        |

- **IL FONDO MINUTE SPESE**: l'ultima operazione annotata nel registro è del 08/12/2023 e riguarda la chiusura del fondo minute spese di €500,00.
- **L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2023**: è stato di **9,47**.

### CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

Alla luce di quanto evidenziato entro la relazione che precede, tenuto conto della dislocazione del C.P.I.A. Palermo 2, dei contesti territoriali e socio- economici all'interno dei quali l'Istituzione scolastica si trova ad operare, considerate le esigenze complessive degli studenti, dei mezzi finanziari e strumentali a disposizione della scuola nella gestione amministrativo-contabile, si può affermare che gli obiettivi generali previsti dal Programma annuale 2023 sono stati raggiunti e le principali attività programmate sono state realizzate. Particolare attenzione è stata prestata agli aspetti relativi al regolare funzionamento delle attività didattiche ordinarie, nonché alla corretta assegnazione delle risorse ai progetti. Le diverse azioni previste nel programma annuale sono state finalizzate a garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico mediante l'attribuzione di supplenze temporanee per la sostituzione del personale scolastico assente, nonché il



## **Centro Provinciale Istruzione Adulti**

### **CPIA PALERMO 2**

*Codice fiscale: 96024800821 Codice meccanografico: PAMM15600Q*

*Sede amministrativa: Salita San Girolamo snc – 90018 Termini Imerese*

*Tel. 091/8114042*

*p.e.o.: pamm15600q@istruzione.it - p.e.c.: pamm15600q@pec.istruzione.it*

***www.cpiapalermo2.it***

miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica attraverso un utilizzo razionale del personale in dotazione della scuola e alla ragionevole assegnazione di ore di lavoro straordinario al personale ATA in servizio.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficacia, di efficienza e di economicità. I finanziamenti erogati dallo Stato sono stati imputati e impegnati in maniera pertinente rispetto ai vincoli di destinazione degli stessi in relazione all'efficienza delle azioni, al rapporto costi/benefici, al criterio di economicità, alla coerenza con le previsioni.

Per concludere si dichiara che non c'è stata gestione di fondi al di fuori del programma su esposto.

Per tutti gli aspetti tecnico finanziari e per gli approfondimenti necessari non riportati nella relazione si rimanda agli allegati alla presente ovvero al:

MODELLO H (CONTO FINANZIARIO)

MODELLO K (CONTO PATRIMONIO)

MODELLO I (RENDICONTO DELLE SINGOLE ATTIVITÀ E DEI SINGOLI PROGETTI)

MODELLO J (SITUAZIONE AMMINISTRATIVA)

MODELLO L (ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI)

MODELLO M (PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE)

MODELLO N (RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA)

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2023, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e alla successiva approvazione del Commissario Straordinario (che agisce in vece del Consiglio di Istituto) ai sensi e nel rispetto del D.I. n. 129/2018 e del D.A Regione Sicilia n. 7753/2018.

Termini Imerese, 12/03/2024

Il Direttore S.G.A.

Avv. Ornella Taibi

"Documento firmato digitalmente ai sensi del  
c.d. Codice dell'Amministrazione Digitale  
e normativa connessa"

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

### (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H)    61.044,94

**Indice di dipendenza finanziaria** = ----- = ----- = 0,14

Totale Entrate                                    422.533,04  
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere  
(tot colonna d - Entrate mod. H)    9.132,00

**Incidenza residui attivi** = ----- = ----- = 0,15

Accertamenti di competenza            61.044,94  
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati  
(tot colonna d - Spese mod. H)    12.673,31

**Incidenza residui passivi** = ----- = ----- = 0,11

Impegni di competenza                    119.176,49  
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo  
(tot colonna g - Entrate mod. N)    48.297,04

**Smaltimento residui attivi** = ----- = ----- = 0,32

Residui attivi iniziali                    150.629,07  
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo  
(tot colonna g - Spese mod. N)    16.136,04

**Smaltimento residui passivi** = ----- = ----- = 0,67

Residui passivi iniziali                    24.023,06  
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo  
(tot colonne c,g - Spese mod. N)    122.639,22

**Indice capacità di spesa** = ----- = ----- = 0,86

Impegni comp. res. pass. iniz.            143.199,55  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12  
(tot colonna i mod. N)                    20.560,33

**Indice accumulo dei residui passivi** = ----- = ----- = 0,14

Impegni comp. res. pass. iniz.            143.199,55  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

| Tipo | Descrizione                                   | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate | % di utilizzo |
|------|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
| 01   | SPESE DI PERSONALE                            | 149.955,83                | 57.795,21       | 38,54%        |
| 02   | ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO                   | 52.835,76                 | 17.078,71       | 32,32%        |
| 03   | ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI | 137.585,64                | 21.826,88       | 15,86%        |
| 04   | ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO               | 29.954,38                 | 864,25          | 2,89%         |
| 05   | ALTRE SPESE                                   | 12.476,99                 | 5.530,50        | 44,33%        |
| 06   | IMPOSTE E TASSE                               | 1.098,33                  | 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                   | 36.893,23                 | 16.080,94       | 43,59%        |

C.P.I.A. PALERMO 2

90018 TERMINI IMERESE SALITA SAN GIROLAMO C.F. 96024800821 C.M. PAMM15600Q

| Tipo            | Descrizione                  | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate | % di utilizzo |
|-----------------|------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
| 100             | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00                      | 0,00            |               |
| 98              | FONDO DI RISERVA             | 1.473,57                  | 0,00            | 0,00%         |
| Totale generale |                              | 422.273,73                | 119.176,49      |               |

Data 30/07/2026

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istitutoo dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rappporti simili.