



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

C.P.I.A. PALERMO 2 - -TERMINI IMERESE

Prot. 0002361 del 21/03/2022

VI-3 (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

(artt. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Regione Sicilia n.7753/2018)

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 2021			217.310,20
	Competenza	192.443,01	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	35.902,81	
	Totale(1)	228.345,82	
	Competenza	82.556,24	
SOMME PAGATE			
	Residui	23.763,12	
	Totale(2)	106.319,36	
	Differenza (1-2)		122.026,46
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			339.336,66

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 520.056,30 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	62.449,50	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	133.389,98	
Totale(1)		195.839,48	
	Esercizio Corrente	10.924,84	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.195,00	
	Totale(2)	15.119,84	
	Differenza (1-2)		180.719,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			339.336,66
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			520.056,30



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

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro (161.411,43) è così determinato (differenza tra entrate effettive e.f. 2021 – spese effettive e.f. 2021):

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	254.392,51
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	92.981,08
AVANZO ESERCIZIO 2021	161.411,43

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			76.223,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-11.554,61
Previsione definitiva			64.669,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			64.669,00

Aggregato 01 voce 02 – VINCOLATO			
Previsione iniziale			310.094,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-16.118,51
Previsione definitiva			293.975,87
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			293.975,87



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

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/12/2021	10	Modifica programma annuale.	501,21
Previsione definitiva			501,21
Somme Riscosse			501,21
Somme da riscuotere			0,00
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
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	1.000,00
28/06/2021	4	Modifica Programma Annuale	29.337,16
28/07/2021	5	Modifica Programma Annuale	1.000,00
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	32.309,85
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	8.986,60
06/12/2021	10	Modifica programma annuale.	6.832,41
Previsione definitiva			79.466,02
Somme Riscosse			79.466,02
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			16.008,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	7.496,40
Previsione definitiva			23.505,23
Somme Riscosse			23.505,23
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			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

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2021	4	Modifica Programma Annuale	3.197,72
Previsione definitive			3.197,72
Somme Riscosse			3.197,72
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	124.899,00
Previsione definitive			124.899,00
Somme Riscosse			62.449,50
Somme da riscuotere			62.449,50
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	1.350,00
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	5,00
16/11/2021	8	Modifica programma annuale.	741,00
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	800,00
Previsione definitive			2.896,00
Somme Riscosse			2.896,00
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			



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

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	960,00
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	25,00
28/07/2021	5	Modifica Programma Annuale	35,00
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	1.745,00
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	240,00
16/11/2021	8	Modifica programma annuale.	40,00
18/11/2021	9	Modifica programma annuale	30,00
06/12/2021	10	Modifica programma annuale.	100,00
Previsione definitive			3.175,00
Somme Riscosse			3.175,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	40,00
Previsione definitive			40,00
Somme Riscosse			40,00
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
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	985,00
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	600,00
28/07/2021	5	Modifica Programma Annuale	241,00
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	844,00
18/11/2021	9	Modifica programma annuale	26,00
31/12/2021	11	Modifica programma annuale	16,00
Previsione definitive			2.712,00
Somme Riscosse			2.712,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			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

--

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	6.000,00
06/12/2021	10	Modifica programma annuale.	1.691,43
Previsione definitive			7.691,43
Somme Riscosse			7.691,43
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	928,49
Previsione definitive			928,49
Somme Riscosse			928,49
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	0,01
Previsione definitive			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c
--



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

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	1.915,20
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	1.915,20
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	1.550,00
Previsione definitiva			5.380,40
Somme Riscosse			5.380,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
613.037,38	254.392,51	191.943,01	62.449,50	358.644,87

*Programmazione definitiva = somma delle previsioni definitive + fondo di riserva

*Somme accertate =somme riscosse+somme rimaste da riscuotere

*Differenze in + o in - = programmazione definitive – somme accertate

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			4.006,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-173,80
28/06/2021	4	Modifica Programma Annuale	16.633,52
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	29.509,85
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	9.986,60
Previsione definitiva			59.962,62
Somme Pagate			3.949,51
Somme da pagare			0,00
Economie			56.013,11

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			54.171,22
Variazioni apportate in corso d'anno			



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

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-8.011,25
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	0,01
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	1.928,49
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	1.550,00
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	3.000,00
06/12/2021	10	Modifica programma annuale.	501,21
Previsione definitiva			53.139,68
Somme Pagate			14.736,27
Somme da pagare			8.310,24
Economie			30.093,17
Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			68.657,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-9.717,72
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	6.960,00
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	25,00
28/07/2021	5	Modifica Programma Annuale	35,00
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	2.545,00
10/11/2021	7	Modifica programma annuale.	3.776,40
16/11/2021	8	Modifica programma annuale.	40,00
18/11/2021	9	Modifica programma annuale	30,00
06/12/2021	10	Modifica programma annuale.	8.623,84
Previsione definitiva			80.974,55
Somme Pagate			26.027,65
Somme da pagare			1.165,60
Economie			53.781,30

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			93.531,06
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

29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-6.571,99
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	1.915,20
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	1.915,20
Previsione definitiva			90.789,47
Somme Pagate			21.320,77
Somme da pagare			449,00
Economie			69.019,70

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			13.916,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2021	4	Modifica Programma Annuale	15.901,36
Previsione definitiva			29.817,87
Somme Pagate			2.100,00
Somme da pagare			0,00
Economie			27.717,87

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			152.727,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	126.249,00
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	800,00
Previsione definitiva			279.776,26
Somme Pagate			10.889,04
Somme da pagare			0,00
Economie			268.887,22

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			1.761,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	2	Modifica Programma Annuale	985,00



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

23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	600,00
28/07/2021	5	Modifica Programma Annuale	241,00
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	844,00
18/11/2021	9	Modifica programma annuale	26,00
31/12/2021	11	Modifica programma annuale	16,00
Previsione definitiva			4.473,97
Somme Pagate			1.733,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.740,97
Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			11.954,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2021	1	Scritture rettificative di adeguamento alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020	-3.198,36
23/04/2021	3	Modifica Programma Annuale	5,00
28/07/2021	5	Modifica Programma Annuale	1.000,00
04/10/2021	6	Modifica programma annuale.	2.000,00
16/11/2021	8	Modifica programma annuale.	741,00
Previsione definitiva			12.502,08
Somme Pagate			1.800,00
Somme da pagare			1.000,00
Economie			9.702,08

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.600,88
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.600,88

Riassumendo:

Programmazione definitiva*	Somme impegnate*	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze* in + o in -
613.037,38	92.981,08	82.056,24	10.924,84	520.056,30

*Programmazione definitiva = somma delle previsioni definitive + fondo di riserva

*Somme impegnate = somme pagate + somme rimaste da pagare

*Differenze in + o in - = programmazione definitive – somme impegnate



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

*Differenze in + o in -= differenza tra programmazione definitiva-somme impregnate

• **SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021:**

Dal Mod. K per il 2021 si evince la consistenza patrimoniale dell'Istituto come indicata di seguito:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni (A)	€ 85.006,69	€ -1.481,80	€ 83.524,89
Totale Disponibilità (B)	€ 386.602,99	€ 148.573,15	€ 535.176,14
Deficit Patrimoniale (C)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ATTIVO	€ 471.609,68	€ 147.091,35	€ 618.701,03
PASSIVO			
Totale debiti (A)	€ 27.958,12	€ - 12.838,28	€ 15.119,84
Consistenza Patrimoniale (B)	€ 443.651,56	€ 159.929,63	€ 603.581,19
TOTALE PASSIVO <u>a pareggio</u>	€ 471.609,68	€ 147.091,35	€ 618.701,03

• **Il Fondo Minute Spese:** l'ultima operazione annotata nel registro è del 23/12/2021 e riguarda la chiusura del fondo minute spese di € 500,00.

• **INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2021:**

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 è stato di **-15,28**.

CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

Alla luce di quanto evidenziato entro la relazione che precede, tenuto conto della dislocazione del



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

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, nonché delle esigenze improvvise ed impreviste conseguenti alla pandemia in corso, si può affermare che gli obiettivi generali previsti dal Programma annuale 2021 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, alla corretta assegnazione delle risorse ai progetti, all'incremento delle attrezzature informatiche, nonché al mantenimento di quelle esistenti. 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 miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica attraverso un utilizzo razionale del personale in dotazione della scuola e l'assegnazione di ore di lavoro straordinario al personale ATA in servizio.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2021 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficacia, di efficienza e di economicità. La straordinarietà dell'emergenza sanitaria in corso ha portato con sé non indifferenti difficoltà nella gestione. I numerosi finanziamenti erogati dallo Stato sono stati imputati e impegnati per far fronte alle spese impreviste ed eccezionali determinatesi in termini di necessità di approntamento di operazioni di igienizzazione e sanificazione dei locali scolastici, di dotazione di DPI per il personale scolastico, di adeguamento degli spazi alla normativa anti-Covid, di attivazione della DAD e dello smart working.

In proposito si evidenzia il pertinente utilizzo dei finanziamenti in conformità ai vincoli di destinazione, degli stessi 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)



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

➤ modello N (riepilogo per tipologia di spesa)

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2021, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e alla successiva approvazione del Commissario Straordinario (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, 04/03/2022

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 2021

(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 254.392,51

Indice di dipendenza finanziaria = ----- = ----- = 0,41

Totale Entrate 613.037,38
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 62.449,50

Incidenza residui attivi = ----- = ----- = 0,25

Accertamenti di competenza 254.392,51
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 10.924,84

Incidenza residui passivi = ----- = ----- = 0,12

Impegni di competenza 92.981,08
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 35.902,81

Smaltimento residui attivi = ----- = ----- = 0,21

Residui attivi iniziali 169.292,79
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 23.763,12

Smaltimento residui passivi = ----- = ----- = 0,85

Residui passivi iniziali 27.958,12
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 105.819,36

Indice capacità di spesa = ----- = ----- = 0,87

Impegni comp. res. pass. iniz. 120.939,20
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 15.119,84

Indice accumulo dei residui passivi = ----- = ----- = 0,13

Impegni comp. res. pass. iniz. 120.939,20
(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	172.656,71	15.613,74	9,04%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	91.290,24	14.349,86	15,72%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	153.109,52	18.855,11	12,31%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	39.589,45	17.300,24	43,70%
05	ALTRE SPESE	152.740,58	25.312,13	16,57%
06	IMPOSTE E TASSE	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	2.050,00	1.550,00	75,61%

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	1.600,88	0,00	0,00%
Totale generale		613.037,38	92.981,08	

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.