



C.P.I.A. PALERMO 2 - -TERMINI IMERESE
Prot. 0002048 del 14/03/2025
VI (Uscita)

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

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 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 2024			212.452,85
	Competenza	354.337,67	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	4.129,00	
	Totale(1)	358.466,67	
	Competenza	79.899,06	
SOMME PAGATE			
	Residui	6.910,23	
	Totale(2)	86.809,29	
	Differenza (1-2)		271.657,38
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			484.110,23

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 882.940,89 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	310.147,35	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	107.335,03	
	Totale(1)	417.482,38	
	Esercizio Corrente	7.533,64	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	11.118,08	
	Totale(2)	18.651,72	
	Differenza (1-2)		398.830,66
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			484.110,23
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			882.940,89

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 577.052,32 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	664.485,02
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	87.432,70
AVANZO ESERCIZIO 2024	577.052,32

Riassumendo:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	664.485,02
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	87.432,70
AVANZO ESERCIZIO 2024	577.052,32

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			51.443,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2024	15	assestamento avanzo	-500,00
Previsione definitiva			50.943,84
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			50.943,84

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	252.412,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	252.412,71

Aggregato 02 voce 03 02 - Next generation EU-PNRR DM n 65 2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/02/2024	2		52.303,32
Previsione definitiva			52.303,32
Somme Riscosse			26.151,66
Somme da riscuotere			26.151,66
Differenza			0,00
Aggregato 02 voce 03 03 - Next generation EU-PNRR DM n 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2024	7		39.899,60
Previsione definitiva			39.899,60
Somme Riscosse			19.949,80
Somme da riscuotere			19.949,80
Differenza			0,00

--

Aggregato 02 voce 03 04 - Next generation EU PNRR DM 19 2024 Riduzione divari e contrasto dispersione			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2024	6	Modifica programma annuale	111.428,58
05/12/2024	14		351.838,29
Previsione definitiva			463.266,87
Somme Riscosse			231.633,43
Somme da riscuotere			231.633,44
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
28/03/2024	4		898,10
Previsione definitiva			898,10
Somme Riscosse			898,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			14.690,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2024	5		1.633,82
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024 € 500,00	13.310,35
Previsione definitiva			29.634,77
Somme Riscosse			29.634,77
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 02 - PROGETTO FAMI 2021 2027 CUP G69G24000320007 EURO 6456090			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2024	18		64.560,90

Previsione definitiva	64.560,90
Somme Riscosse	32.280,45
Somme da riscuotere	32.280,45
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 1 - LIQUID PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024 € 500,00	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
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
03/06/2024	8	FORMAZIONE CIVICA PAGAMENTO SESSIONE 29-30-12-2023 E TEST D'ITALIANO DEL 28-12- 2023	1.426,58
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023,2024 € 500,00	450,00
12/12/2024	17		6.652,16
27/12/2024	19		450,00
Previsione definitiva			8.978,74
Somme Riscosse			8.978,74
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
14/02/2024	1	Modifica programma annuale	415,00
20/03/2024	3	Modifica programma annuale	410,00
17/04/2024	5		15,00
03/06/2024	8	FORMAZIONE CIVICA PAGAMENTO SESSIONE 29-30-12-2023 E TEST D'ITALIANO DEL 28-12-2023	5,00
04/11/2024	11	Contributo assicurazione alunni	130,00
14/11/2024	13		505,00
10/12/2024	16		15,00
12/12/2024	17		105,00
20/12/2024	18		25,00
27/12/2024	19		10,00
Previsione definitiva			1.635,00
Somme Riscosse			1.635,00
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
20/03/2024	3	Modifica programma annuale	300,00
28/03/2024	4		132,00
28/10/2024	10	ESAMI CELI A2 - PERMESSO DI LUNGO SOGGIORNO - SESSIONE 27/11/2024 ?153,00 (€51X3)	153,00
04/11/2024	12	ESAMI CELI B1 - SESSIONE DEL 27/11/2024	101,00
Previsione definitiva			686,00
Somme Riscosse			554,00
Somme da riscuotere			132,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2024	6	Modifica programma annuale	2.121,72
Previsione definitiva			2.121,72
Somme Riscosse			2.121,72
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Program mazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Diff erenze in + o in -
967.841,57	664.485,02	354.337,67	310.147,35	303.356,55

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2024	6	Modifica programma annuale	2.121,72
Previsione definitiva			2.121,72
Somme Pagate			2.121,72
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 01 - Manutenzione edifici	
Previsione iniziale	7.307,83
Variazioni apportate in corso d'anno	

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2024	5		1.633,82
Previsione definitiva			8.941,65
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.941,65
Aggregato A voce 01 06 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021			
Previsione iniziale			1.050,42
Somme Pagate			1.050,42
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Aggregato A voce 01 07 - Risorse esami di Stato in sicurezza Legge 30 dicembre 2020, n. 178			
Previsione iniziale			8.986,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.986,60

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

Aggregato A voce 02 01 - Funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			21.284,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2024	3	Modifica programma annuale	0,00
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024 € 500,00	6.655,18
05/12/2024	15	assestamento avanzo	-500,00
Previsione definitiva			27.439,55
Somme Pagate			17.216,76
Somme da pagare			5.406,52
Economie			4.816,27

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

Aggregato A voce 03 01 - Funzionamento didattico			
Previsione iniziale			35.809,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2024	1	Modifica programma annuale	415,00
20/03/2024	3	Modifica programma annuale	410,00
17/04/2024	5		15,00
03/06/2024	8	FORMAZIONE CIVICA PAGAMENTO SESSIONE 29-30-12-2023 E TEST D'ITALIANO DEL 28-12- 2023	5,00
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024 € 500,00	6.655,17
04/11/2024	11	Contributo assicurazione alunni	130,00
14/11/2024	13		505,00
10/12/2024	16		15,00
12/12/2024	17		105,00
20/12/2024	18		25,00
27/12/2024	19		10,00
Previsione definitiva			44.099,53
Somme Pagate			8.509,91
Somme da pagare			127,12
Economie			35.462,50

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

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

Economie	139,01

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

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

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

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	3.800,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 13 - PNRR 1.2 - Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud	
Previsione iniziale	3.318,00
Somme Pagate	2.863,34
Somme da pagare	0,00
Economie	454,66

Aggregato A voce 03 14 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/02/2024	2		52.303,32
Previsione definitiva			52.303,32
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			52.303,32

--

Aggregato A voce 03 15 - Investimento 2.1-Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale-D.M. n.66/2023 Codice identificativo del progetto:M4C1I2.1-2023-1222			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2024	7		39.899,60
Previsione definitiva			39.899,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			39.899,60

Aggregato A voce 03 16 - Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next generation classroom CPIA DM n 222_2022 art 1Codice identificativo progetto: M4C1I3.2-2024-1182 - CUP:C64D24000320006			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2024	6	Modifica programma annuale	111.428,58
Previsione definitiva			111.428,58
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			111.428,58

Aggregato A voce 03 17 - Investimento 1 4 Intervento per riduzione divari territoriali scuola secondaria di primo e secondo grado e lotta dispersione scolastica M4C1I14 20241322			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2024	14		351.838,29
Previsione definitiva			351.838,29
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			351.838,29

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

Aggregato A voce 05 04 - Progetto Erasmus Plus KA122 - 2022			
Previsione iniziale			28.096,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/03/2024	4		898,10
Previsione definitiva			28.994,50
Somme Pagate			16.737,60
Somme da pagare			0,00
Economie			12.256,90

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	886,55
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	886,55

Aggregato P voce 02 01 - Progetto Esami Educazione civica e Test lingua italiana - Prefettura			
Previsione iniziale			3.076,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2024	8	FORMAZIONE CIVICA PAGAMENTO SESSIONE 29-30-12-2023 E TEST D'ITALIANO DEL 28-12-2023	1.426,58
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024 € 500,00	450,00
12/12/2024	17		6.652,16
27/12/2024	19		450,00
Previsione definitiva			12.055,54
Somme Pagate			5.088,17
Somme da pagare			0,00
Economie			6.967,37

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
Somme da pagare	0,00
Economie	2.376,00

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

Aggregato P voce 02 10 - Progetto "Inclusione sociale e integrazione" 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-28	
Previsione iniziale	16.867,38
Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	16.867,38

Aggregato P voce 02 11 - Progetto "Percorsi per adulti e giovani adulti seconda edizione" 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-1	
Previsione iniziale	26.974,33
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	26.974,33
Aggregato P voce 02 12 - Progetto FAMI "L'italiano la strada che ci unisce"	
Previsione iniziale	45.400,07
Somme Pagate	20.701,14
Somme da pagare	0,00
Economie	24.698,93

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

Aggregato P voce 02 14 - PROGETTO FAMI 2021-2027 "205-S.I.C.I.L.L.I.A.-Studiando l'italiano cresce l'integrazione, il lavoro, l'inclusione e l'accoglienza - € 64.560,90			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2024	18		64.560,90
Previsione definitiva			64.560,90
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			64.560,90

Aggregato P voce 03 01 - Progetto per certificazione lingua inglese	
Previsione iniziale	1.611,97
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.611,97
Aggregato P voce 03 02 - Progetto per certificazione lingua italiana	

Previsione iniziale			1.357,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/03/2024	3	Modifica programma annuale	300,00
28/03/2024	4		132,00
28/10/2024	10	ESAMI CELI A2 - PERMESSO DI LUNGO SOGGIORNO - SESSIONE 27/11/2024 ?153,00 (€ 51X3)	153,00
04/11/2024	12	ESAMI CELI B1 - SESSIONE DEL 27/11/2024	101,00
Previsione definitiva			2.043,00
Somme Pagate			510,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.533,00
Aggregato P voce 04 01 - Progetto Sicurezza ex Legge 81/2008			
Previsione iniziale			77,18
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			77,18

Aggregato P voce 04 02 - Progetto per le attività ed interventi ex lett. a) e lett. b) comma 2 del D.M. 435/2015	
Previsione iniziale	3.437,70
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.437,70

Aggregato P voce 04 03 - Progetto PNSD	
Previsione iniziale	800,00
Somme Pagate	800,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04 09 - Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 (Animatore Digitale PNRR)	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	2.000,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 05 06 - LIQUID PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/09/2024	9	SESSIONE DI FORMAZIONE E INFORMAZIONE CIVICA DEL 15-16 DIC 2023 € 450,00; LIQUIDAZIONE PREMIO NICHOLAS GREEN a.s. 2023.2024 € 500,00	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Pagate			500,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.469,06
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.469,06

Riassumendo:

Program mazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
967.577,75	87.432,70	79.899,06	7.533,64	880.145,05

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2024

Dal Mod K per il 2024 si evince la consistenza patrimoniale dell'Istituto come indicata di seguito:

	Situazione al 01/01/24	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	52.907,18	-13.678,33	39.228,85
(A)			
Totale Disponibilità (B)	323.916,88	577.675,73	901.592,61
Deficit Patrimoniale (C)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	376.824,06	563.997,40	940.821,46
PASSIVO			
Totale debiti (A)	20.692,33	-1.908,61	18.783,72
Consistenza Patrimoniale (B)	356.131,73	565.906,01	922.037,74
TOTALE PASSIVO a pareggio	376.824,06	563.997,40	940.821,46

- **IL FONDO MINUTE SPESE**: l'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2024 e riguarda la chiusura del fondo minute spese di €500,00.
- **L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2024**: è stato di -22,15.

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 2024 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 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 2024 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficacia, di efficienza e di economicità. I finanziamenti erogati dallo Stato e dall'UE 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 2024, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed 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, 12/03/2025

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 2024
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 664.485,02

Indice di dipendenza finanziaria = ----- = ----- = 0,69

Totale Entrate 967.841,57
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 310.147,35

Incidenza residui attivi = ----- = ----- = 0,47

Accertamenti di competenza 664.485,02
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 7.533,64

Incidenza residui passivi = ----- = ----- = 0,09

Impegni di competenza 87.432,70
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 4.129,00

Smaltimento residui attivi = ----- = ----- = 0,04

Residui attivi iniziali 111.464,03
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 6.910,23

Smaltimento residui passivi = ----- = ----- = 0,38

Residui passivi iniziali 18.028,31
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 86.809,29

Indice capacità di spesa = ----- = ----- = 0,82

Impegni comp. res. pass. iniz. 105.461,01
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 18.651,72

Indice accumulo dei residui passivi = ----- = ----- = 0,18

Impegni comp. res. pass. iniz. 105.461,01
(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	514.970,70	5.458,17	1,06%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	106.550,04	13.871,66	13,02%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	220.365,39	35.412,42	16,07%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	83.128,37	192,20	0,23%
05	ALTRE SPESE	15.259,12	6.253,70	40,98%
06	IMPOSTE E TASSE	3.283,51	3.692,99	112,47%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	22.551,56	22.551,56	100,00%

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	1.469,06	0,00	0,00%
Totale generale		967.577,75	87.432,70	

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.