



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale Lecco 2 "Don Giovanni Ticozzi"

Scuole Statali dell'infanzia - primaria - secondaria di I° grado

Via Mentana n. 48 - 23900 LECCO - Tel. 0341/495227

Cod. Mec. LCIC82400T

C.F. 92061410137

Codice Univoco per la Fatturazione elettronica UFY59S

E-mail: lcic82400t@istruzione.it

Posta Certificata: lcic82400t@pec.istruzione.it

Sito Web: <http://www.icsdonticozzi.edu.it>

**RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 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
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA MODELLO J**

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019		74.220,48
	Competenza	165.304,61
SOMME RISCOSSE		
	Residui	
	Totale(1)	165.304,61
	Competenza	160.827,08
SOMME PAGATE		
	Residui	14.847,75
	Totale(2)	160.827,08
Differenza (1-2)		-10.370,22
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		63.850,26

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro **39.241,26** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	5.000,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	
	Totale(1)	5.000,00
	Esercizio Corrente	29.609,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale(2)	29.609,00
Differenza (1-2)		-24.609,00
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		63.850,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019		39.241,26

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro - 20.131,47 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE accertate E.F. 2019	170.304,61
SPESE EFFETTIVE impegnate E.F. 2019	190.436,08
AVANZO ESERCIZIO 2019	-20.131,47

Firmato digitalmente da VALLERA ROSA

**CONTO FINANZIARIO
MODELLO H**

Aggregati	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	differenza
ENTRATE					
avanzo d'amministrazione	59.372,73				59.372,73
finanziamento dallo stato	43.515,90	43.515,90	38.515,90	5.000,00	
finanziamenti della regione				-	
finanziamenti da enti locali	48.365,82	48.365,82	48.365,82	-	
contributi da privati	77.172,85	77.172,85	77.172,85	-	
altre entrate	250,04	250,04	250,04	-	
totale delle entrate	228.677,34	169.304,61	164.304,61	5.000,00	59.372,73
disavanzo di competenza		20.131,47			
TOTALE A PAREGGIO		189.436,08			
SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	somme da pagare	differenza
Attività	144.560,78	119.569,99	107.606,99	11.963,00	24.990,79
Progetti	83.911,83	69.866,09	52.220,09	17.646,00	14.045,74
Fondo di riserva	204,73				204,73
totale delle spese	228.677,34	189.436,08	159.827,08	29.609,00	
avanzo di competenza					39.241,26
Disponibilità finanziaria da programmare					
TOTALE A PAREGGIO	228.677,34	189.436,08			

Analisi delle entrate

L'avanzo d'amministrazione aggregato 01 pari a € **59.372,73** è composto da € 31.035,16 di avanzo vincolato e di € 28.337,57 di avanzo non vincolato

Passando all'esame delle Entrate 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.

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	20.473,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
11/11/2019	15	nota Miur 21795 del 30-09-2019 assegnazione integrativa PA 2019- 4/12 settembre-dicembre 2019		11.349,46
			Previsione definitiva	31.822,79
			Somme Riscosse	31.822,79

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)

		Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Riscosse			5.000,00
Somme da riscuotere			5.000,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/08/2019	9	rimborso per furti e atti vandalici - Rilevazione atti vandalici e danneggiamento di materiale didattico -laboratoriale DM 851/2017 e DM 721/2018	1.353,69
19/12/2019	23	orientamento nota Miur prot. n. 27950 del 6 dicembre 2019	339,42
Previsione definitiva			1.693,11
Somme Riscosse			1.693,11

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2019	5	premio concorso L'acqua nella mia provincia primaria Diaz	1.200,00
Previsione definitiva			1.200,00
Somme Riscosse			1.200,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

		Previsione iniziale	42.502,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2019	14	Sistema integrato di educazione e di istruzione dalla nascita sino ai 6 anni	2.573,57
Previsione definitiva			45.075,57
Somme Riscosse			45.075,57

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2019	18	PROGETTO PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI DI ISTRUZIONE DOMICILIARE n. 223	2.090,25
Previsione definitiva			2.090,25
Somme Riscosse			2.090,25

Il contributo volontario al Pof versato dai genitori per l'a.s. 2019-2020 ha permesso l'ampliamento dell'offerta formativa relativa ai seguenti progetti:

- € 7 938,00 progetto P02 ambito umanistico sociale: educazione alla salute per opera professionale di psicologo rivolto all'intero istituto;
- € 3 338,90 progetto P02 ambito umanistico sociale: lezioni di madrelingua inglese rivolto a tutti gli studenti dell'istituto.

Il contributo al Pof, per l'anno scolastico 2019-2020, è stato versato da 907 alunni su 1299 frequentanti

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2019	12	contributo al POf a.s. 2019-2020 -8 euro per primaria e infanzia 18 euro per secondaria 1° grado e 23 euro sezione musicale circolare prot. 4375 del 18	10.786,90
16/12/2019	22	contributo al pof a.s. 2019-2020	490,00
Previsione definitiva			11.276,90
Somme Riscosse			11.276,90
Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	34.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	11	viaggi di istruzione settembre- ottobre 2019	4.591,30
Previsione definitiva			38.591,30
Somme Riscosse			38.591,30

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	67,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/11/2019	13	assicurazione infortuni e RC alunni a.s. 2019-2020 circolare prot.4375 del 18-09-2019 quota 7,60 euro	8.841,00	
16/12/2019	19	assicurazione infortuni e RC alunni a.s. 2019-2020 circolare prot.4375 del 18-09-2019 quota 7,60 euro	674,00	
			Previsione definitiva	9.582,00
			Somme Riscosse	9.582,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/11/2019	17	assicurazione infortuni e RC personale docente e ata	813,60	
16/12/2019	20	assicurazione infortuni e RC personale	114,00	
			Previsione definitiva	927,60
			Somme Riscosse	927,60

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	2.016,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/04/2019	1	spettacolo teatrale "Per questo mi chiamo Giovanni"	400,00	
23/04/2019	2	quota per esame Ket	4.087,50	
23/04/2019	3	attività sportive di arrampicata, rugby e parkour studenti secondaria 1° grado	3.398,60	
13/11/2019	16	lezioni di batteria studenti scuola secondaria 1° grado	1.330,00	
16/12/2019	21	contributo per lezioni di batteria studenti secondaria 1° grado	190,00	
			Previsione definitiva	11.422,10
			Somme Riscosse	11.422,10

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2019	8	Comunicazione Comune di Lecco 11-04-2019 iniziativa Ditta Linee Lecco di stanziamento di max € 250,00 per acquisto materiale bambini disabili infanzia	248,45	

27/08/2019	10	convenzione frutta nelle scuole primaria Ballabio	92,50
			Previsione definitiva 840,95
			Somme Riscosse 840,95

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
			Previsione iniziale 2.532,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2019	6	premio concorso A Caval Donato primaria Diaz e primaria Carducci	2.000,00
18/06/2019	7	minor incasso progetto Batti il cinque codice progetto 2017-gen-00335 ICS Lecco 2 partner soggetto responsabile FONDAZIONE COMUNITARIA DEL LECCHESE	-0,15
			Previsione definitiva 4.532,00
			Somme Riscosse 4.532,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI	
	Previsione iniziale 0,04
	Somme Riscosse 0,04

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
	Previsione iniziale 0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/04/2019	4	restituzione importo per 5 card prepagate Iperal di 50 euro cadauna	250,00
			Previsione definitiva 250,00
			Somme Riscosse 250,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
228.677,34	169.304,61	164.304,61	5.000,00	59.372,73

Analisi delle uscite

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
			Previsione iniziale 29.545,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

Firmato digitalmente da VALLERA ROSA

23/04/2019	4	restituzione importo per 5 card prepagate Iperal di 50 euro cadauna	250,00
27/08/2019	9	rimborso per furti e atti vandalici - Rilevazione atti vandalici e danneggiamento di materiale didattico -laboratoriale DM 851/2017 e DM 721/2018	363,15
07/11/2019	13	assicurazione infortuni e RC alunni a.s. 2019-2020 circolare prot.4375 del 18-09-2019	8.841,00
11/11/2019	15	nota Miur 21795 del 30-09-2019 assegnazione integrativa PA 2019-4/12 sett-dice. 2019	2.112,00
18/11/2019	17	assicurazione infortuni e RC personale docente e ata	813,60
16/12/2019	19	assicurazione infortuni e RC alunni	674,00
16/12/2019	20	assicurazione infortuni e RC personale	114,00
Previsione definitiva			42.712,75
Somme Pagate			27.840,65
Somme da pagare			9.462,00
Economie			5.410,10

I residui passivi sono dettagliatamente descritti nel modello L

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			13.403,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2019	15	nota Miur 21795 del 30-09-2019 assegnazione integrativa PA 2019-4/12 sett-dice. 2019	2.945,40
Previsione definitiva			16.348,72
Somme Pagate			10.186,39
Somme da pagare			2.501,00
Economie			3.661,33

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			37.702,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2019	5	premio concorso L'acqua nella mia provincia primaria Diaz	1.200,00
11/06/2019	6	premio concorso A Caval Donato primaria Diaz e primaria Carducci	2.000,00
27/06/2019	8	Comunicazione Comune di Lecco 11-04-2019 iniziativa Ditta Linee Lecco di stanziamento di max € 250,00 per acquisto materiale bambini disabili infanzi	248,45
27/08/2019	9	rimborso per furti e atti vandalici - Rilevazione atti vandalici e danneggiamento di materiale didattico -laboratoriale DM 851/2017 e DM 721/2018	990,54
27/08/2019	10	convenzione frutta nelle scuole primaria Ballabio	92,50
07/11/2019	14	sistema integrato educazione e istruzione 0-6 anni	2.573,57
11/11/2019	15	nota Miur 21795 del 30-09-2019 assegnazione integrativa PA 2019-	1.738,58

Firmato digitalmente da VALLERA ROSA

		4/12 sett-dice. 2019	
		Previsione definitiva	46.546,15
		Somme Pagate	32.533,96
		Somme da pagare	0,00
		Economie	14.012,19

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	34.361,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	11	viaggi di istruzione settembre- ottobre 2019	4.591,30
		Previsione definitiva	38.953,16
		Somme Pagate	38.045,99
		Somme da pagare	0,00
		Economie	907,17

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	45.955,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2019	16	lezioni di batteria studenti scuola secondaria 1° grado	1.330,00
16/12/2019	21	contributo per lezioni di batteria studenti secondaria 1° grado	190,00
07/11/2019	12	contributo al POf a.s. 2019-2020 8 euro per primaria e infanzia 18 euro per secondaria 1° grado e 23 euro sezione musicale circolare prot.4375 del 18	10.786,90
23/04/2019	3	attività sportive di arrampicata, rugby e parkour studenti secondaria 1° grado	3.398,60
11/11/2019	15	nota Miur 21795 del 30-09-2019 assegnazione integrativa PA 2019-4/12 sett-dice. 2019	4.553,48
16/12/2019	22	contributo al pof a.s. 2019-2020	490,00
19/12/2019	23	orientamento nota Miur prot. n. 27950 del 6 dicembre 2019	339,42
06/04/2019	1	spettacolo teatrale "Per questo mi chiamo Giovanni"	400,00
18/06/2019	7	minor incasso progetto Batti il cinque codice progetto 2017-gen-00335 ICS Lecco 2 partner soggetto responsabile FONDAZIONE COMUNITARIA DEL LECCHESE	-0,15
09/12/2019	18	PROGETTO PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI DI ISTRUZIONE DOMICILIARE n. 223	2.090,25
		Previsione definitiva	69.534,00
		Somme Pagate	43.375,45
		Somme da pagare	17.646,00
		Economie	8.512,55

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			2.486,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/04/2019	2	quota per esame Ket	4.087,50
Previsione definitiva			6.573,50
Somme Pagate			4.605,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.968,50

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	7.804,33
Somme Pagate	4.239,64
Somme da pagare	0,00
Economie	3.564,69

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	204,73
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	204,73

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
228.677,34	190.436,08	160.827,08	29.609,00	38.241,26

Le partite di giro relative al fondo di anticipazione al DSGA per le minute spese di € 1000,00 pareggiano in entrata e in uscita.

Gestione dei residui

	iniziali al 01/01/2019	riscossi	da riscuotere	residui esercizio 2019	variazione in diminuzione	totale residui
residui attivi	0	0	0,00	5.000,00	-	5.000,00
	iniziali al 01/01/2019	pagati	da pagare	residui esercizio 2019	variazione in diminuzione	
residui passivi	14.847,75	14.847,75	0,00	29.609,00		29.609,00

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero dell'Economica e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. n. 92082 del 24/11/2014, il Dirigente attesta che:

- 1) Non sono pervenute a questa Istituzione Scolastica richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
- 2) Che tutte le fatture pervenute nel 2019 e in regola con le normative sul DURC o con le previste attestazioni finali per le prestazioni aventi per oggetto servizi, sono state liquidate ai creditori nei termini previsti dalla circolare n. 27 del MEF del 24/11/2014 e cioè entro e non oltre i 60 giorni a decorrere dal anno 2015;
- 3) L'indice di tempestività dei pagamenti, calcolato in base alla circolare n. 3/2015 del 14/01/2015 prot. n. 2565, e regolarmente pubblicato sul sito web della scuola nella sezione "Amministrazione trasparente – Pagamenti dell'amministrazione – indicatore di tempestività dei pagamenti", riporta un dato di **-19,44** giorni medi (pagamenti avvenuti **mediamente in anticipo** rispetto alla data di scadenza delle fatture) ed è dato dal rapporto:

Importo fattura pagata x giorni intercorsi tra la scadenza della fattura e il pagamento-2.612.313,23
Somma importi pagati 134.343,82

CONTO DEL PATRIMONIO (Modello K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **107.144,17**. I valori esposti sono i seguenti:

Voci ATTIVO	Situazione al 01/01/2019	variazioni	Situazione al 31-12-2019
Immobilizzazioni			
A-2-2 Impianti e macchinari	66.801,41	-8.112,93	58.688,48
A-2-3 Attrezzature	9.109,61	104,82	9.214,43
totale	75.911,02	-8.008,11	67.902,91
Disponibilità			
B-2-1 Crediti verso lo stato	0,00	5000,00	5.000,00
B-2-2 Crediti verso altri	0,00		0,00
totale	0,00		0,00
B-4-1 Depositi bancari	74.220,48	-10.370,22	63.850,26
Totale disponibilità			
Totale attivo	150.131,50	-13.378,33	136.753,17

Voci PASSIVO	Situazione al 01/01/2019	variazioni	Situazione al 31-12-2019
Immobilizzazioni			
Residui passivi	14.847,75	14.761,25	29.609,00
Totale debiti	14.847,75	14.761,25	29.609,00
Consistenza patrimoniale	135.283,75	-28.139,58	107.144,17
Totale passivo	150.131,50	-13.378,33	136.753,17

Le risultanze ottenute per le immobilizzazioni sono la conseguenza:

- Dall'acquisto di nuove strumentazioni tecnologiche quali monitor interattive multimediale n 5 primarie Bonacina e Diaz e secondaria di 1 grado;
- Dall'acquisto degli armadi per aula orchestra secondaria di 1 grado;
- Dall'acquisto di n. 2 tavolette grafometriche per segreteria digitale;
- Dall'acquisto di macchina distruggi documenti per ufficio;
- Dell'assunzione in carico delle strumentazioni tecnologiche ricevute a seguito di raccolta punti Iperal e Esselunga (n. 4 notebook primaria Diaz, n. 1 notebook primaria Caducci, n. 2 pc all in one primaria Ballabio, 1 macchina fotografica primaria Bonacina);

Firmato digitalmente da VALLERA ROSA

- Dalla donazione da parte dell'Associazione Scuola Famiglia di uno xilofono per secondaria di 1 grado;
- Dall'acquisto di impianto di amplificazione per secondaria di 1 grado;
- Dall'acquisto di un cubo per volteggio e trampolino professionale per palestra secondaria di 1 grado;
- del calcolo dell'ammortamento dei beni fino al 30-6-2018, tenendo delle Circolari del MIUR n. 8910 del 02-12-2011 e n. 2233 del 02-04-2012;

Le risultanze del libro dell'inventario trovano perfetta corrispondenza nel conto del patrimonio modello K. Ulteriori acquisti sono stati effettuati con fondi del Comune di Lecco, gli acquisti sono stati debitamente rendicontati per l'iscrizione dei beni nel registro del patrimonio del Comune di Lecco.

Il Comune di Ballabio acquista in autonomia gli arredi e le strumentazioni tecnologiche.

Nel conto del patrimonio – prospetto dell'attivo la cifra iscritta nella voce "Depositi presso l'Istituto Cassiere" è così **composta: saldo contabile al 31/12/2019 c/c bancario € 63.850,26 e trova corrispondenza nel modello 56T della Tesoreria Unica dello Stato.**

Si dichiara che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono verificate gestioni fuori bilancio.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2019 (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	169.304,61
---	------------

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{169.304,61}{228.677,34} = 0,74$

Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	228.677,34
--	------------

Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	5.000,00
--	----------

Incidenza residui attivi = $\frac{5.000,00}{169.304,61} = 0,03$

Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	169.304,61
--	------------

Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	29.609,00
--	-----------

Incidenza residui passivi = $\frac{29.609,00}{189.436,08} = 0,16$

Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	189.436,08
---	------------

Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	0,00
---	------

Smaltimento residui attivi = $\frac{0,00}{14.847,75} =$

Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	0,00
---	------

Pagamenti a residuo	14.847,75
---------------------	-----------

Firmato digitalmente da VALLERA ROSA

(tot colonna g - Spese mod. N)

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 1,00

Residui passivi iniziali 14.847,75
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 174.674,83

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,86

Impegni comp. res. pass. iniz. 204.283,83
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 29.609,00

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,14

Impegni comp. res. pass. iniz. 204.283,83
(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	11.190,86	10.145,71	90,66%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	29.641,53	17.090,84	57,66%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	155.883,21	140.523,68	90,15%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	29.926,00	20.681,32	69,11%
05	ALTRE SPESE	1.395,00	584,13	41,87%
06	IMPOSTE E TASSE	436,01	410,40	94,13%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	204,73	0,00	0,00%
Totale generale		228.677,34	189.436,08	

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'istituto 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 rapporti simili.

Il Direttore dei Servizi Generali e amministrativi
Rosa Vallera

Firmato digitalmente da VALLERA ROSA