



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE, DELL' UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

Istituto Comprensivo "VIA P.A. MICHELI"

Via P.A.Micheli, 21 - 00197 Roma - Tel 06/3221302 Fax 06/32654258

Cod. Mecc RMIC8D8001 Distretto Scolastico X - Cod. Fisc. 97713770580

<http://www.istitutocomprensivoviamicheli.edu.it> - email rmic8d8001@istruzione.it - Pec rmic8d8001@pec.istruzione.it

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2019 con provvedimento n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1		1	23	0	23	23	0	23

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	4	7	101	0	49	57	106	10	-5	15.14
Seconde		2	5	7	141	0	34	105	139	2	2	19.86
Terze		3	4	7	128	0	43	76	119	3	9	17
Quarte		1	5	6	117	0	22	95	117	1	0	19.5
Quinte		2	4	6	117	0	40	76	116	4	1	19.33
Totale		11	22	33	604	0	188	409	597	20	7	18.09
Prime		5	0	5	106	0	99	0	99	3	7	19.80
Seconde		5	0	5	96	0	95	0	95	6	1	19
Terze		3	0	3	59	0	58	0	58	2	1	19.33
Totale		13	0	13	261	0	252	0	252	11	9	58.13

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	128
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	22

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.411.057,56	Programmazione definitiva	1.395.795,48	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.262,08
Accertamenti	948.693,30	Impegni	1.026.908,57	<i>Disavanzo di competenza</i> 78.215,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				400.013,04
Riscossioni competenza residui (B)	1.087.615,19	Pagamenti competenza residui (C)	1.135.282,31	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				352.345,92
Somme rimaste da riscuotere (E)	26.855,21	Somme rimaste da pagare (F)	8.823,44	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 18.031,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	26.855,21	Totale residui passivi (L=F+H)	8.823,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 18.031,77

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	462.364,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	88.099,38	88.099,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	124.862,09	124.862,09	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	235.445,30	235.445,30	100,00 %
6. Contributi da privati	500.278,65	500.278,65	100,00 %
12. Altre entrate	7,88	7,88	100,00 %
Totale Entrate	1.411.057,56	948.693,30	
Disavanzo di competenza		78.215,27	
Totale a pareggio		1.026.908,57	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	462.364,26	0,00	462.364,26
	1	Non vincolato	87.010,00	0,00	87.010,00
	2	Vincolato	375.354,26	0,00	375.354,26

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	88.099,38	88.099,38	61.244,17	26.855,21
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	88.099,38	88.099,38	61.244,17	26.855,21

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	57.639,46	124.862,09	124.862,09	124.862,09	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.292,66	36.181,93	36.181,93	36.181,93	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	14.640,40	14.640,40	14.640,40	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	44.346,80	74.039,76	74.039,76	74.039,76	0,00

Entrate da parte del Miur relative al funzionamento amministrativo, spese di pulizia per gli appalti storici

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	200.000,00	235.445,30	235.445,30	235.445,30	0,00
	4	Comune vincolati	200.000,00	235.445,30	235.445,30	235.445,30	0,00

Versamento da parte del Comune di Roma per mensa autogestita; Piccola manutenzione edifici.

6 - Contributi da privati

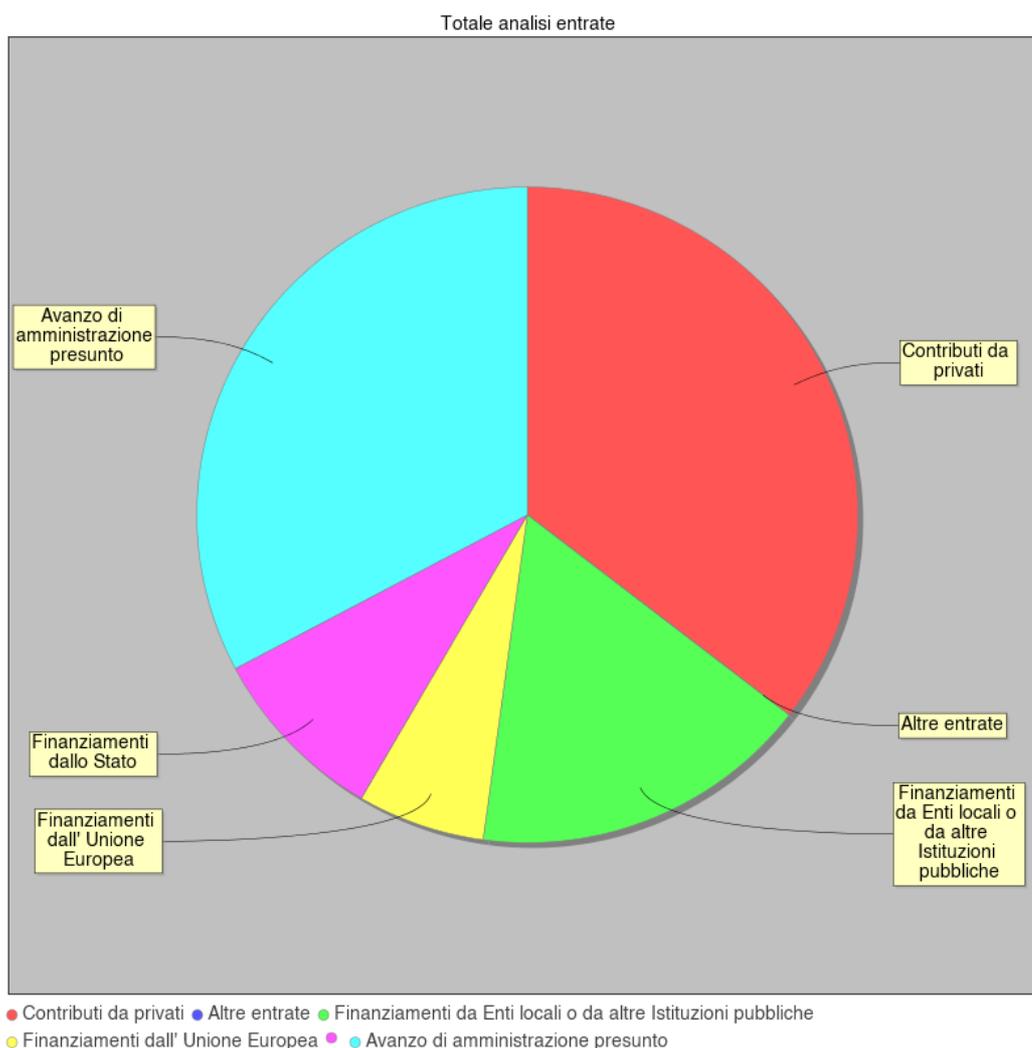
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	364.000,00	500.278,65	500.278,65	500.278,65	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	6.000,00	19.935,00	19.935,00	19.935,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	300.000,00	422.713,62	422.713,62	422.713,62	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	46.000,00	39.299,10	39.299,10	39.299,10	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.224,60	6.224,60	6.224,60	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	621,69	621,69	621,69	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	6.000,00	11.484,64	11.484,64	11.484,64	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	7,88	7,88	7,88	7,88	0,00
	1	Interessi	7,67	7,67	7,67	7,67	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,21	0,21	0,21	0,21	0,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	462.364,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	88.099,38
Finanziamenti dallo Stato	124.862,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	235.445,30
Contributi da privati	500.278,65
Altre entrate	7,88



Totale analisi entrate

- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	271.421,16	162.290,17	59,79 %
P. Progetti	1.123.374,32	864.618,40	76,97 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.395.795,48	1.026.908,57	
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		1.026.908,57	

Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	204.908,50	66.512,66	271.421,16	162.290,17	162.290,17	0,00	109.130,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	87.397,03	44.904,93	132.301,96	85.159,91	85.159,91	0,00	47.142,05
	2	Funzionamento amministrativo	49.636,08	25.520,20	75.156,28	34.751,57	34.751,57	0,00	40.404,71
	3	Didattica	20.543,41	1.578,51	22.121,92	2.650,60	2.650,60	0,00	19.471,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	46.000,00	-5.619,41	40.380,59	39.556,09	39.556,09	0,00	824,50
	6	Attività di orientamento	1.331,98	128,43	1.460,41	172,00	172,00	0,00	1.288,41

Spese per pulizie appalti storici, funzionamento amministrativo della segreteria (contratto linea internet segreteria e wifi in tutti i plessi, toner stampanti, noleggio fotocopiatrice, spese di gestione del conto bancario), spese per visite fiscali, minute spese, corso aggiornamento docenti.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	862.841,02	260.533,30	1.123.374,32	864.618,40	855.794,96	8.823,44	258.755,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	229.500,00	14.275,00	243.775,00	218.937,54	210.114,10	8.823,44	24.837,46
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	632.340,97	246.258,30	878.599,27	645.680,86	645.680,86	0	232.918,41
	4	Progetti per "Formazione /	1.000,05	0	1.000,05	0	0	0	1.000,05

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

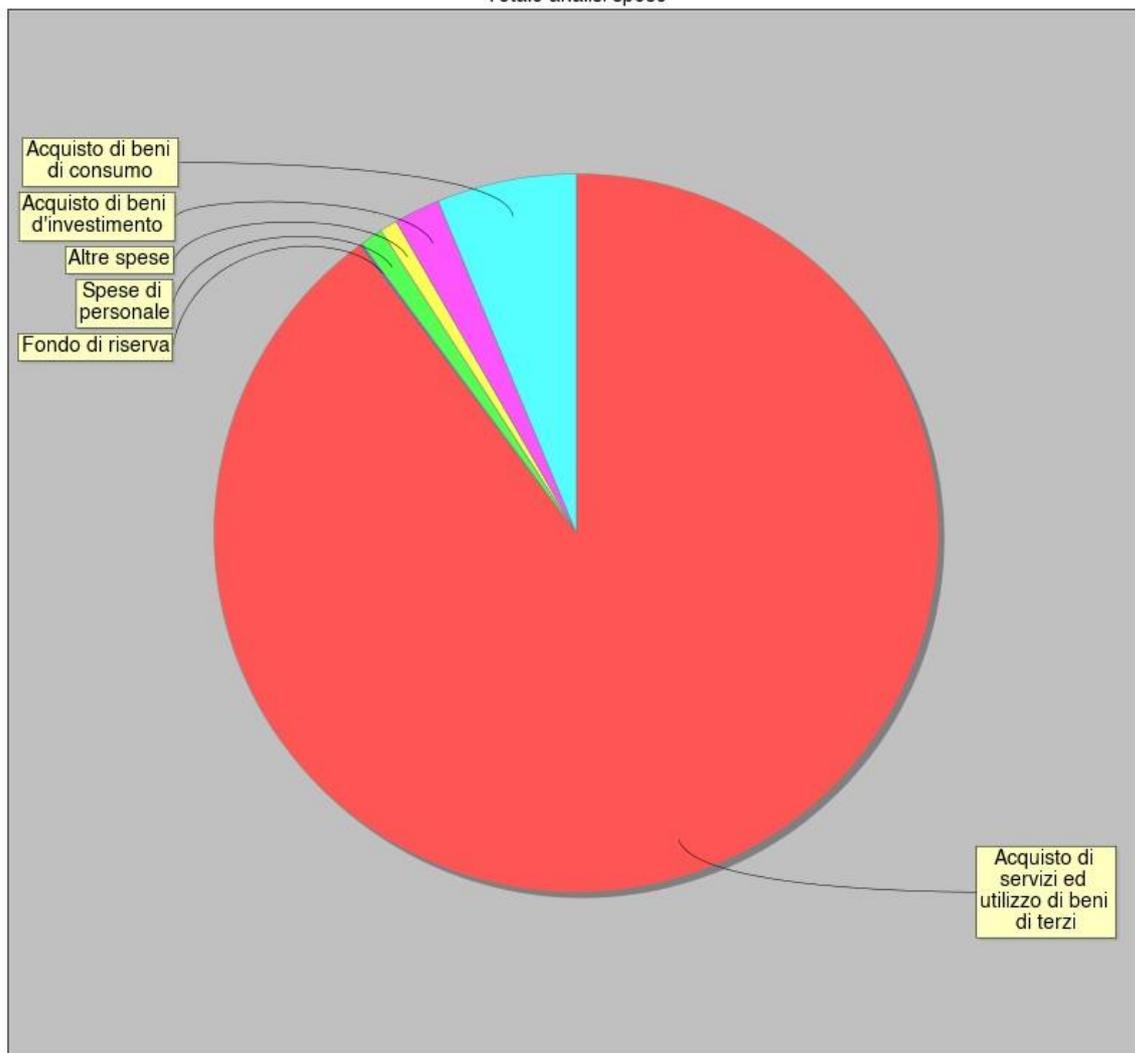
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	43.105,83
Acquisto di beni di consumo	91.063,50
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.227.006,26
Acquisto di beni d'investimento	28.287,48
Altre spese	5.332,41
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo

STATO PATRIMONIALE

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	7.900,08	-623,05	7.277,03
A - 2 - 3	- Attrezzature	27.199,49	14.841,10	42.040,59
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	5.562,41	-428,37	5.134,04
	Totale	40.661,98	13.789,68	54.451,66
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI	40.661,98	13.789,68	54.451,66
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	15.262,08	11.593,13	26.855,21
B - 2 - 2	- Verso altri	166.470,32	-166.470,32	0,00
	Totale	181.732,40	-154.877,19	26.855,21
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	449.070,69	-82.788,84	366.281,85
	Totale	449.070,69	-82.788,84	366.281,85
	Totale DISPONIBILITA'	630.803,09	-237.666,03	393.137,06
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	671.465,07	-223.876,35	447.588,72

PROSPETTO DEL PASSIVO - MODELLO K Esercizio finanziario 2019

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	5.100,28	3.723,16	8.823,44
A - 2 - 2	- Verso altri	114.280,90	-114.280,90	0,00
	Totale	119.381,18	-110.557,74	8.823,44
	Totale DEBITI	119.381,18	-110.557,74	8.823,44
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	552.083,89	-113.318,61	438.765,28
	TOTALE PASSIVO	671.465,07	-223.876,35	447.588,72

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali Totale residui	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio
Attivi	181.732,40 26.855,21 Residui esercizio	16.455,30 Iniziali Totale residui	165.277,10 Variazioni (radiazioni)	165.277,10 Definitivi	0,00 Pagati	26.855,21 Da Pagare
Passivi	119.381,18 8.823,44	2.684,00	116.697,18	116.697,18	0,00	8.823,44

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

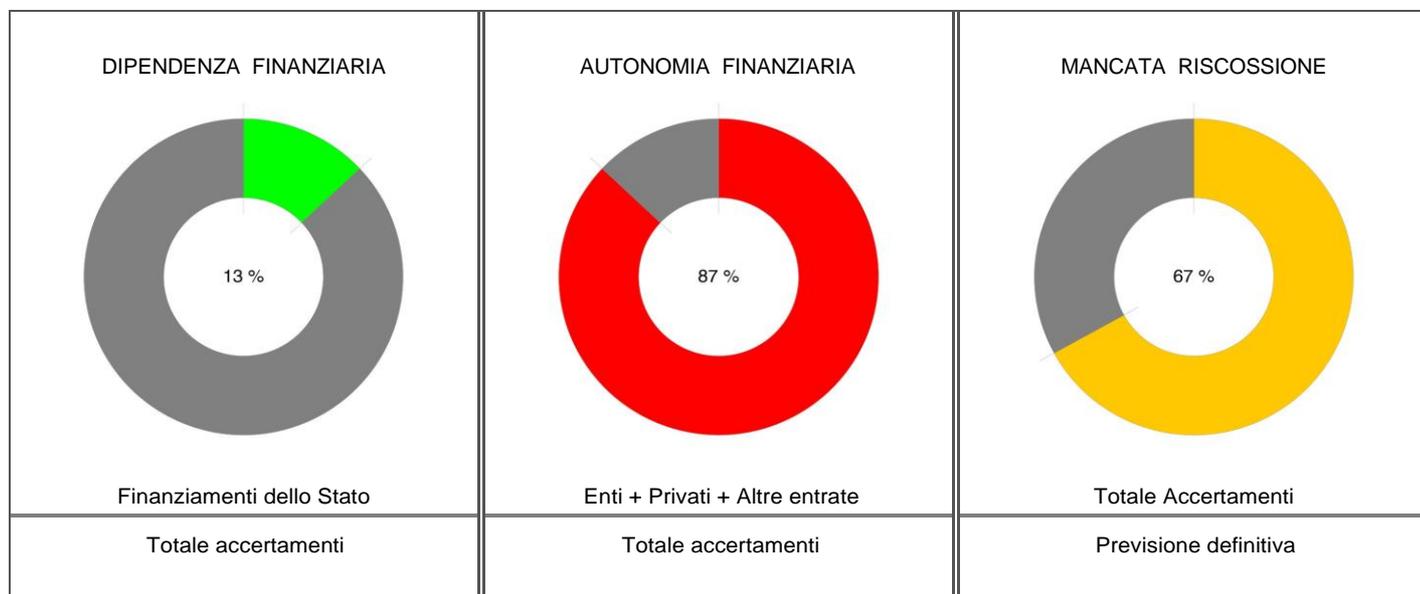
FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 400.013,04
Ammontare somme riscosse:	
a) In conto competenza	€ 922.338,09
b) In conto residui	€ 165.277,10
Totale	€ 1.087.615,19
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
a) in conto competenza	€ 1.018.585,13
b) in conto residui	€ 116.697,18
Fondo di cassa a fine esercizio	€ 352.345,92
Avanzo (o disavanzo) complessivo	
- Residui attivi	€ 26.855,21
- Residui passivi	€ 8.823,44
Avanzo (o disavanzo) complessivo	€ 370.377,69

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

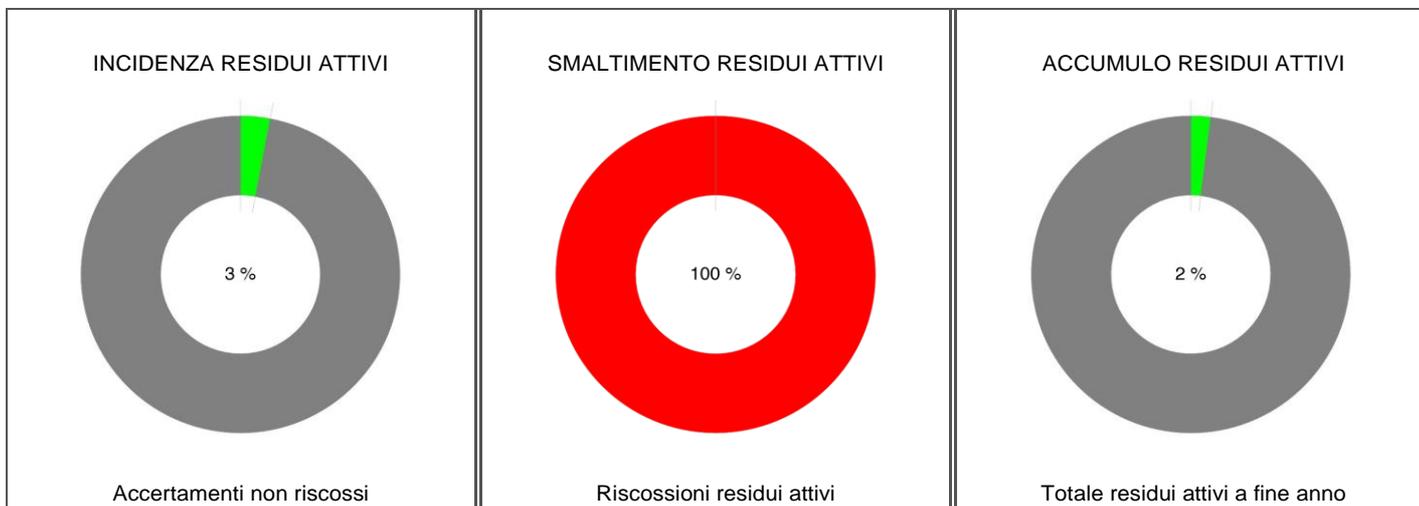
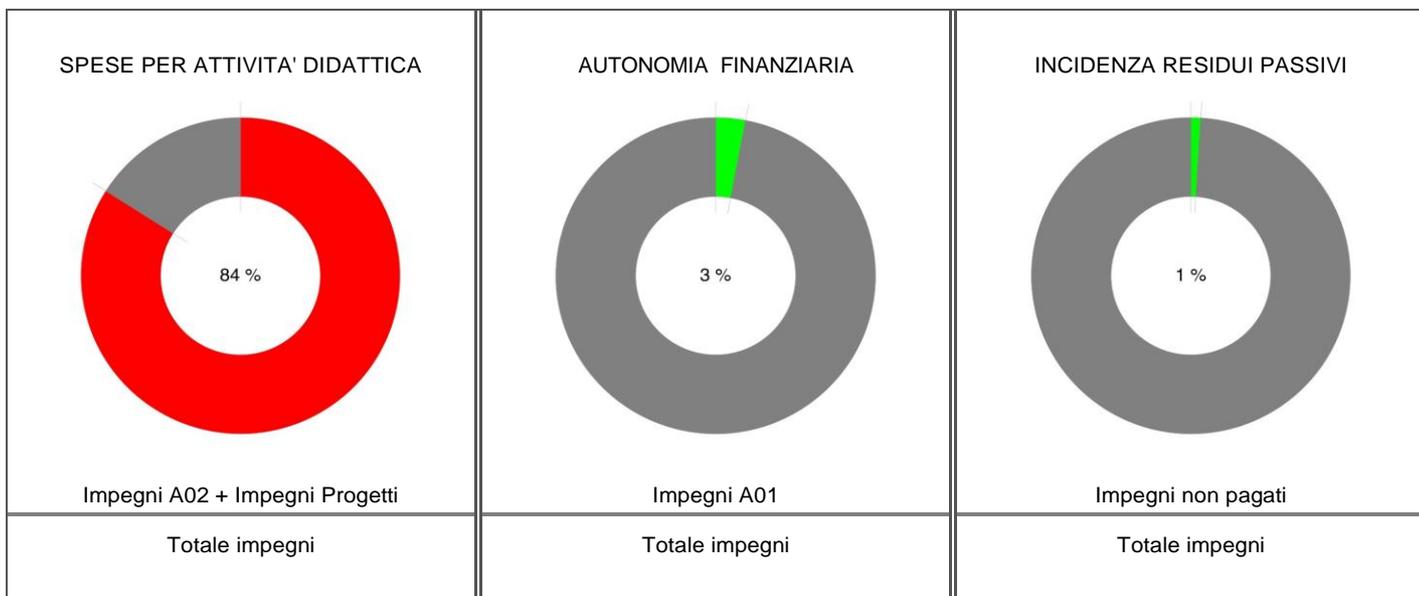
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



5. Conclusioni

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

In fede

Il titolare del trattamento
Dott.ssa Pia Maria Nuccitelli

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Enzo Paoletti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Pia Maria Nuccitelli