

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale LIGURIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO
 17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTÀ C.F. 92071100090 C.M. SVIC80200A

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
 Esercizio finanziario 2016

| SPESE | | Programmazione alla data | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenza in + o - |
|--------------|---|-----------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------|------------------------|
| Aggr. | Voce | a | b | c | d = b - c | e = a - b |
| A | Attività | 38.937,50 | 25.788,77 | 21.199,96 | 4.588,81 | 13.148,73 |
| | 01 Funzionamento amministrativo generale | 33.462,45 | 22.521,89 | 18.039,73 | 4.482,16 | 10.940,56 |
| | 02 Funzionamento didattico generale | 5.475,05 | 3.266,88 | 3.160,23 | 106,65 | 2.208,17 |
| | 03 Spese di personale | | | | | |
| | 04 Spese d'investimento | | | | | |
| | 05 Manutenzione edifici | | | | | |
| P | Progetti | 89.297,32 | 72.961,62 | 66.759,05 | 6.202,57 | 16.335,70 |
| | 01 Il Mondo intorno a noi | 877,92 | | | | 877,92 |
| | 02 Inclusione - Benessere e Salute | 23.900,59 | 19.089,54 | 17.475,12 | 1.614,42 | 4.811,05 |
| | 03 Didattica, Multicultura, Continuità e Orientamento | 6.237,06 | 1.666,51 | 1.395,91 | 270,60 | 4.570,55 |
| | 04 Viaggi di Istruzione | 22.893,95 | 22.785,46 | 22.785,46 | | 108,49 |
| | 05 Raccolte volontarie Genitori | 5.434,25 | 726,56 | 726,56 | | 4.707,69 |
| | 06 Formazione e Aggiornamento | 1.460,00 | 200,00 | 200,00 | | 1.260,00 |
| | 07 RETE LAN/WLAN Avviso AOOGEFID/9035 DEL 13/07/2015 10.8.1.A2-FESRPN-LI-2015-47 LUZZATI IN RETE | 6.731,62 | 6.731,62 | 6.731,62 | | |
| | 08 AMBIENTI DIGITA..LUZZATI AZIONE 10.8.1.A3 FESRPN -LI 2015-111 AVVISO AOOGEFID/12810 DEL 15/10/2015 | 21.761,93 | 21.761,93 | 17.444,38 | 4.317,55 | |
| G | Gestioni economiche | | | | | |
| | 01 Azienda agraria | | | | | |
| | 02 Azienda speciale | | | | | |
| | 03 Attività per conto terzi | | | | | |
| | 04 Attività convittuale | | | | | |
| R | Fondo di riserva | 100,00 | | | | 100,00 |
| | 98 Fondo di riserva | 100,00 | | | | 100,00 |
| | Totale spese | 128.334,82 | 98.750,39 | 87.959,01 | 10.791,38 | 29.584,43 |
| | Avanzo di competenza | | 11.634,91 | | | |
| | Totale a pareggio | | 110.385,30 | | | |

Predisposto dal DSGA il 27/3/2017

IL DIRETTORE S.G.A.
 Biale Giuliana

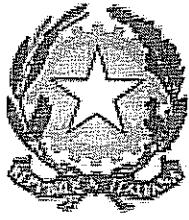
Proposto dalla Giunta Esecutiva il 27/3/2017

IL DIRIGENTE SCOLASTICO / PRESIDENTE DELLA G.E.
 Mara Claudia NENCINI

Approvato dal Consiglio d'Istituto il 24/5/2017

IL SEGRETARIO DEL
 CONSIGLIO D'ISTITUTO
 Sig.ra Margherita MELGA
 Sig. RA. POGGIO ELSA

IL PRESIDENTE DEL
 CONSIGLIO D'ISTITUTO
 SIGRA MARA FERRI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale LIGURIA
ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO
17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTÀ C.F. 92071100090 C.M. SVIC80200A

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2016

| ENTRATE | | Programmazione alla data | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenza in + o - |
|---------|---|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
| Aggr. | Voce | a | b | c | d = b - c | e = a - b |
| 01 | Avanzo di amministrazione presunto | 88.493,53 | | | | 88.493,53 |
| | 01 Non vincolato | 4.643,49 | | | | 4.643,49 |
| | 02 Vincolato | 83.850,04 | | | | 83.850,04 |
| 02 | Finanziamenti dello Stato | 21.796,66 | 21.796,66 | 21.796,66 | | |
| | 01 Dotazione ordinaria | 21.159,95 | 21.159,95 | 21.159,95 | | |
| | 02 Dotazione perequativa | | | | | |
| | 03 Altri finanziamenti non vincolati | | | | | |
| | 04 Altri finanziamenti vincolati | 636,71 | 636,71 | 636,71 | | |
| | 05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS | | | | | |
| 03 | Finanziamenti dalla Regione | | | | | |
| | 01 Dotazione ordinaria | | | | | |
| | 02 Dotazione perequativa | | | | | |
| | 03 Altri finanziamenti non vincolati | | | | | |
| | 04 Altri finanziamenti vincolati | | | | | |
| 04 | Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 43.379,17 | 43.379,17 | 15.507,68 | 27.871,49 | |
| | 01 Unione Europea | 28.493,55 | 28.493,55 | 6.372,06 | 22.121,49 | |
| | 02 Provincia non vincolati | | | | | |
| | 03 Provincia vincolati | | | | | |
| | 04 Comune non vincolati | | | | | |
| | 05 Comune vincolati | 12.319,00 | 12.319,00 | 6.569,00 | 5.750,00 | |
| | 06 Altre istituzioni | 2.566,62 | 2.566,62 | 2.566,62 | | |
| 05 | Contributi da Privati | 45.208,93 | 45.208,93 | 45.208,93 | | |
| | 01 Famiglie non vincolati | | | | | |
| | 02 Famiglie vincolati | 34.283,05 | 34.283,05 | 34.283,05 | | |
| | 03 Altri non vincolati | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | |
| | 04 Altri vincolati | 10.425,88 | 10.425,88 | 10.425,88 | | |
| 06 | Proventi da gestioni economiche | | | | | |
| | 01 Azienda agraria | | | | | |
| | 02 Azienda speciale | | | | | |
| | 03 Attività per conto terzi | | | | | |
| | 04 Attività convittuale | | | | | |
| 07 | Altre Entrate | 0,54 | 0,54 | 0,54 | | |
| 08 | Mutui | | | | | |
| | Totale entrate | 198.878,83 | 110.385,30 | 82.513,81 | 27.871,49 | 88.493,53 |
| | Disavanzo di competenza | | 0,00 | | | |
| | Totale a pareggio | | 110.385,30 | | | |

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2017 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso segreteria.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-----------|-----------|---|------------------|
| DOMENICO | MASSOBRIO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| GIANLUIGI | BRIGNONE | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Riaccertamento dei residui*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

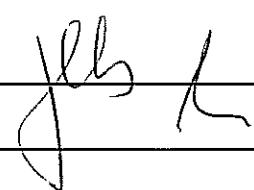
Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
2. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/17 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | <i>Totale sezioni (c=a+b)</i> | Bambini iscritti al 1 settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | <i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i> | Di cui diversamente abili | <i>Media bambini per sezione (f/c)</i> |
|--|--|-----------------------------------|---------------------------------|--|--|--|---------------------------|--|
| | 8 | 8 | 190 | | 188 | 188 | 4 | 23,50 |



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/17 è la seguente:

| | Número classi con funzionanti con 24 ore (a) | Número classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Número classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totali classi (d=a+b+c) | Alumni iscritti al settembre (e) | Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totali alumni frequentanti (i=F+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alumni iscritti al 1 settembre e alumni frequentanti (i=e-i) | Media alumni per classe (i/d) |
|-------------|--|---|--|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| Prime | 4 | | | 4 | 77 | | | 77 | 77 | 1 | 0 | 19,25 |
| Seconde | 4 | | | 4 | 78 | | | 78 | 78 | 3 | 0 | 19,50 |
| Terze | 4 | | | 4 | 73 | | | 74 | 74 | 2 | -1 | 18,50 |
| Quarte | 5 | | | 5 | 73 | | | 71 | 71 | 5 | 2 | 14,20 |
| Quinte | 5 | | | 5 | 67 | | | 68 | 68 | 0 | -1 | 13,60 |
| Pluriclassi | 3 | | | 3 | 33 | | | 33 | 33 | 3 | 0 | 11,00 |
| Totale | 0 | 25 | 0 | 25 | 401 | 0 | 401 | 0 | 401 | 14 | 0 | 16,04 |
| Prime | 5 | 1 | 6 | 106 | | | | 91 | 15 | 106 | 7 | 0 |
| Seconde | 4 | 2 | 6 | 100 | | | | 76 | 31 | 107 | 7 | -7 |
| Terze | 2 | 2 | 4 | 75 | | | | 35 | 42 | 77 | 4 | -2 |
| Pluriclassi | | | 0 | | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 11 | 5 | 16 | 281 | 0 | 202 | 88 | 290 | 18 | -9 | 18,12 |

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2016 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Disponibilita' (b/a) |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 88.493,53 | | |
| Finanziamenti Statali | € 21.796,66 | € 21.796,66 | 1,00 |
| Finanziamenti da Regioni | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti da Enti | € 43.379,17 | € 43.379,17 | 1,00 |
| Contributi da privati | € 45.208,93 | € 45.208,93 | 1,00 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Altre entrate | € 0,54 | € 0,54 | 1,00 |
| Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 198.878,83 | € 110.385,30 | |
| Disavanzo di competenza | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale a pareggio | € 198.878,83 | € 110.385,30 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------|
| Attività' | € 38.937,50 | € 25.788,77 | 0,67 |
| Progetti | € 89.297,32 | € 72.961,62 | 0,82 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Fondo di Riserva | € 100,00 | | |
| Disponibilita' da programmare | € 70.544,01 | | |
| Totale Spese | € 198.878,83 | € 98.750,39 | |
| Avanzo di competenza | € 0,00 | € 11.634,91 | 0,00 |
| Totale a Pareggio | € 198.878,83 | € 110.385,30 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 11.634,91.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2016 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2016 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 70.364,61 | € 25.547,66 | € 44.816,95 | € 27.871,49 | € 0,00 | € 72.688,44 |

| | Iniziali al 1/1/2016 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2016 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 5.261,02 | € 4.765,20 | € 495,82 | € 10.791,38 | € 0,00 | € 11.287,20 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 21082,66 e pagati residui passivi per euro 10791,38

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 148.352,03. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

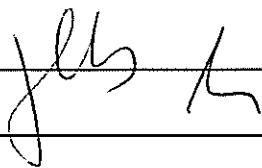
| | Situazione al 1/1/2016 | Variazioni | Situazione al 31/12/2016 |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 25.269,72 | € 22.953,87 | € 48.223,59 |
| Totale Disponibilità | € 93.754,55 | € 17.661,09 | € 111.415,64 |
| Totale dell'attivo | € 119.024,27 | € 40.614,96 | € 159.639,23 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale a pareggio | € 119.024,27 | € 40.614,96 | € 159.639,23 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 5.261,02 | € 6.026,18 | € 11.287,20 |
| Consistenza Patrimoniale | € 113.763,25 | € 34.588,78 | € 148.352,03 |
| Totale a pareggio | € 119.024,27 | € 40.614,96 | € 159.639,23 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

| | | | | |
|---|----------------------------|------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 23.389,94 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2016 | | |
| Riscossioni | € 25.547,66 | € 82.513,81 | € 108.061,47 | |
| Pagamenti | € 4.765,20 | € 87.959,01 | € 92.724,21 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 38.727,20 |
| Residui Attivi | € 44.816,95 | € 27.871,49 | | € 72.688,44 |
| Residui Passivi | € 495,82 | € 10.791,38 | | € 11.287,20 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 100.128,44 |

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a € 38727,20 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

| SPESE | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi Esterini (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) |
| | | | | | | Oneri Finanziari (impegnato) |
| 401 | € 0,00 | € 4.507,18 | € 15.577,41 | € 1.048,30 | € 0,00 | € 1.389,00 |
| 402 | € 0,00 | € 3.266,88 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 403 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 404 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 405 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA | € 0,00 | € 1.833,17 | € 43.294,33 | € 329,40 | € 0,00 | € 27.304,72 |
| PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE | € 0,00 | € 0,00 | € 200,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.460,00 |
| ALTRI PROGETTI | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 0,00 | € 9.607,23 | € 59.071,74 | € 1.377,70 | € 0,00 | € 28.693,72 |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI % | 0,00% | 9,73% | 59,82% | 1,40% | 0,00% | 29,06% |
| | | | | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 77,01%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso dimpiego delle risorse ad essi destinate è pari al 81,71%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P05 raccolte volontarie genitori:
nulla da segnalare

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2016 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2017 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MASSOBRI DOMENICO



BRIGNONE GIANLUIGI

Gianluigi Brignone