

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale LIGURIA
ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO
 17017 MILLESIMO (SV) PIAZZA DELLA LIBERTA' 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 AOODGEFID/9035 DEL 13/07/2015 10.8.1.A2-FESRPON-LI-2015-47 LUZZATI IN RETE	6.731,62	6.731,62	6.731,62		
	08 AMBIENTI DIGITA..LUZZATI AZIONE 10.8.1.A3 FESRPON -LI 2015-111 AVVISO AOODGEFID/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

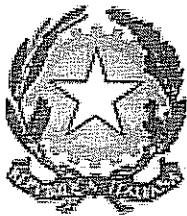
Proposto dalla Giunta Esecutiva il 27/3/2017

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

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

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

IL PRESIDENTE DEL
 CONSIGLIO D'ISTITUTO
 SIG.RA MARA FERRI



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

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2016

ENTRATE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
Aggr.	Voce	alla data	accertate	riscosse	da riscuotere	in + o -
		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)

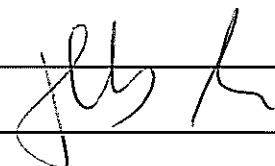
1. Riaccertamento dei residui
2. Coerenza nella compilazione del modello L

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)

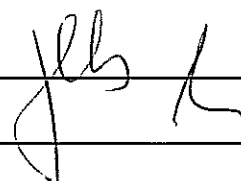
1. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
2. Coerenza nella compilazione del modello J



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)	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)
	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:

	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		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	17,67
Seconde		4	2	6	100		76	31	107	7	-7	17,83
Terze		2	2	4	75		35	42	77	4	-2	19,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	5	16	281	0	202	88	290	18	-9	18,12

gls

7

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, nonché 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)	Disponibilità (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		
Disponibilità 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 Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 4.507,18	€ 15.577,41	€ 1.048,30	€ 0,00	€ 1.389,00	€ 0,00	€ 33.462,45	€ 22.521,89	67,31%
A02	€ 0,00	€ 3.266,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.475,05	€ 3.266,88	59,67%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 87.837,32	€ 72.761,62	82,84%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.460,00	€ 200,00	13,70%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 128.234,82	€ 98.750,39	77,01%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,00%	9,73%	59,82%	1,40%	0,00%	29,06%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 77,01%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego 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.

MASSOBRIO DOMENICO



Gluigi. Brignone