

**ISTITUTO COMPRENSIVO
“G. GALILEI – PASCOLI”
- REGGIO CALABRIA -**

Via Bottari n. 1 Piazza Castello – Tel. 0965/892030

**Relazione illustrativa del Dirigente scolastico al Conto Consuntivo per l'Esercizio
Finanziario 2015**

In ottemperanza all'art. 18 del D.I. 01/02/2001 n. 44 si sottopone il Conto Consuntivo 2015 all'esame della G. E. e dei Revisori dei Conti, organo deputato ad esercitare la funzione di controllo sulla regolarità della gestione sia finanziaria che patrimoniale (art. 58 del D.I. citato).

In tal modo il Conto è pronto ad essere sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto. Ciò premesso e nella considerazione che il Conto Consuntivo non è altro che il documento che riepiloga e unifica tutti i dati contabili- gestionali di una Istituzione Scolastica, è, gioco forza, fare un'analisi accurata e scrupolosa di tutti gli elementi che tratteggino la coerenza con ciò che è stato preventivato nello stesso programma e che trovino riscontro nelle risultanze finali.

Il Programma Annuale 2015 di questa Istituzione è stato regolarmente approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12/01/2015 con un totale a pareggio sia nelle entrate che nelle uscite di € 208.837,24.

Come voluto dall'art. 6 del D.I. n. 44 si è proceduto ad una verifica sull'andamento del programma già approvato, apportando le opportune modifiche per dare attuazione a nuovi progetti, variazioni, storni conseguenti a nuove entrate : modifiche e verifiche.

Da un totale approvato di € 208.837,24 si è passati ad una situazione di € 498.762,06 con una variazione complessiva di maggiore entrata di € 289.924,82.

Il modello “F” compilato e voluto dall'art. 6, traccia la situazione iniziale approvata con le variazioni intervenute in corso d'anno e, quindi, la programmazione definitiva al 31/12/2015, la quale è risultata di € 498.762,06, con un aumento complessivo rispetto alla programmata di € 289.924,82.

**ISTITUTO COMPRENSIVO
“G. GALILEI – PASCOLI”
- REGGIO CALABRIA -**

Via Bottari n. 1 Piazza Castello – Tel. 0965/892030

Fatta questa premessa, bisogna dire che l'art. 18 del D.I. n. 44 prevede il Conto Consuntivo composto da due elementi essenziali: il Conto finanziario e il Conto del patrimonio. Il Conto finanziario è rappresentato dal modello “H” regolarmente predisposto il quale riporta la programmazione definitiva, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le somme impegnate, pagate e rimaste da pagare, con le differenze in più o in meno tra programmazione definitiva e somme accertate o impegnate. Dall'esame voci “spesa” risulta che la differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate è stata di € 244.017,19, somma che corrisponde esattamente all'Avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2015 di cui al punto 9 del modello J.

In questo stesso modello viene rilevato ed accertato un avanzo di competenza di € 84.574,74, derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate (€ 339.319,61) e delle spese impegnate (€ 254.744,87). Invece, nel modello “L” è riportato l'ammontare dei Residui Attivi di € 93.953,85 e dei Residui Passivi di € 11.146,27.

Il fondo di cassa, comunicato dall'Istituto cassiere, è stato, a fine esercizio, di € 161.209,61. Esso coincide perfettamente con quanto riportato nel registro contabile.

Oltre al Conto Finanziario vi è il Conto del Patrimonio, il quale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio con le relative variazioni, con il saldo dei crediti e dei debiti.

Esso dimostra, attraverso l'illustrazione dei risultati della gestione la correlazione tra gestione finanziaria e patrimoniale e le variazioni che la prima ha apportato sulla consistenza del patrimonio. Gli elementi attivi e passivi sono contenuti nel modello “K”.

Come risulta nel modello “K” la consistenza patrimoniale netta è stata di € 297.144,91.

Altro modello allegato al Conto Consuntivo è il modello “M” – prospetto delle spese per il personale che riporta la consistenza numerica del personale, la spesa conseguente allo svolgimento ed alla realizzazione delle attività e progetti come previsto dal comma 4 dell'art. 18 del D.I. 44/2001. Esso è un analitico della spesa netta, quella per IRPEF, addizionale regionale e comunale, quella per IRAP ,INPDAP,TFR, F.C.ed INPS, nonché la spesa complessiva, la quale è di € 2.275,70 e corrisponde esattamente a quanto riportato nel modello “N”: riepilogo spese- voce personale- colonna C.

**ISTITUTO COMPRENSIVO
“G. GALILEI – PASCOLI”
- REGGIO CALABRIA -**

Via Bottari n. 1 Piazza Castello – Tel. 0965/892030

Infine sono stati compilati numero 10 modelli "I" che rappresentano il rendiconto analitico delle singole attività e progetti e, permettono sia di conoscere la situazione contabile di ciascuno di essi al termine dell'esercizio finanziario, che di consentire il confronto tra le previsioni dell'esercizio di riferimento ed il risultato raggiunto relativamente alla gestione.

In conclusione di tale relazione occorre puntualizzare quanto segue:

- L'andamento della gestione 2015 è stato in coerenza e sintonia con i risultati conseguiti in rapporto alle finalità programmate, in forza delle risorse umane e strumentali destinate ad attività e progetti;
- L'ammontare delle somme è stata la risultante della flessibilità prevista dalla organizzazione del programma, che consente lo svolgimento delle attività e lo sviluppo dei progetti sulla base di una programmazione integrata sul piano didattico e finanziario;
- La gestione di competenza è stata tenuta distinta dalla gestione dei residui e, non si è iscritto, tra i residui degli anni precedenti, somme che non siano state comprese nella competenza dei relativi esercizi finanziari;
- Le spese sono state impegnate e pagate nei limiti dei fondi stanziati ai vari aggregati e voci e, pertanto, **non vi è stata gestione di fondi fuori bilancio;**

Si spera che il Conto Consuntivo così formulato, possa riuscire ben accetto ai Revisori dei conti ed ottenere la piena approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

Il Dirigente Scolastico
(Dott.ssa Emilia Occhiuto)