



Prot. n. 1672 – C/14

VERIFICHE E MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2011
(redatto ai sensi dell'art. 6 c. 6 del D.I. 44/2001)

RELAZIONE DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE
AL 25/06/2011

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 6, c. 6 del Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2011 approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 31/01/2011 era di €. 318.478,23 e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. 336.167,33.

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate alla data del 25/06/2011 dal Consiglio d'Istituto:

- Variazione n. 1 - Nuova entrata di €. 8.587,68, incassata in conto residui per €. 1.547,04 per la copertura dei residui attivi dovuti dal MIUR e in conto competenza per € 7.040,64 per **Finanziamento per personale ex LSU per il periodo settembre-dicembre 2010 – Nota MIUR del 16/03/2011 PROT. N. 1522**. La somma, destinata al pagamento delle fatture per il servizio citato, è stata anticipata dall'I.S. e, pertanto, viene posta nell'aggregato Z per essere destinata alla realizzazione del POF.

ENTRATE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
02 01	Dotazione Ordinaria	53.301,00		7.040,64	60.341,64
SPESE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
Z01	Disponibilità da programmare	28.457,24		7.040,64	35.497,88

- Variazione n. 2 - Nuova entrata di €. 4.582,00 per contributi vincolati delle famiglie per viaggi d'istruzione e iscrizione al concorso musicale di Loreto

ENTRATE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
05 02	Famiglie vincolati	7.300,00		4.582,00	11.882,00
SPESE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19.410,00		4.582,00	23.992,00

- Variazione n. 3 - Minori entrate di €. 5.496,00 dalla Regione Molise per progetto "Prolungando la qualità", a seguito della decisione della Regione Molise di non ammissibilità a rimborso, per l'anno scolastico in corso, di spese diverse dalle competenze stipendiali del personale utilizzato nel progetto.

ENTRATE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
03 04	Altri finanziamenti vincolati (regione)	36.640,19		-5.496,00	31.144,19
SPESE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
P08	Prolungando la qualità - Accordo MIUR - Regione molise	36.640,19		-5.346,70	31.293,49
Z01	Disponibilità da programmare	28.457,24	7.040,64	-149,30	35.348,58

- Variazione n. 4 – Spostamento dall’aggregato Z dei residui attivi relativi all’anno 2010 per €. 1.547,04 del MIUR per spese di personale e per €. 1.498,19 della Regione Molise quale contributo per il progetto Comenius.

SPESE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A03	PERSONALE	66.678,41		1.547,04	68.225,45
P04	Comenius	12.126,63		1.498,19	13.624,82
Z01	Disponibilità da programmare	28.457,24	6.891,34	-3.045,23	32.303,35

- Variazione n. 5 – Nuova entrata per Finanziamento per la retribuzione delle attività complementari di educazione fisica periodo settembre – dicembre 2010 - nota MIUR prot. n. 2269 del 05/04/2011

ENTRATE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
02 01	Dotazione Ordinaria	53.301,00	7.040,64	1.014,97	61.356,61
SPESE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
P07	Avviamento all’attività sportiva	3.544,90		1.014,97	4.559,87

- Variazione n. 6 - Nuova entrata di €. 183,33, per rimborso spese polizza assicurativa Revisori dei Conti dall’istituto Omnicomprensivo di Riccia

ENTRATE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
04 06	Altre istituzioni			183,33	183,33
SPESE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
Z01	Disponibilità da programmare	28.457,24	3.846,11	183,33	32.486,68

- Variazione n. 7 - Nuova entrata di €. 10.474,83 - nota MIUR prot. n. 3295 del 28/04/2011 per saldo spese di supplenze dell’esercizio 2010. La somma è stata anticipata dall’I.S. e, pertanto, viene accantonata nell’aggregato Z per essere successivamente utilizzata per la realizzazione del POF.

ENTRATE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
02 01	Dotazione Ordinaria	53.301,00	8.055,61	10.474,83	71.831,44
SPESE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
Z01	Disponibilità da programmare	28.457,24	4.029,44	10.474,83	42.961,51

- Variazione n. 8 - Minori entrate di €. 294,00 per contributi vincolati delle famiglie destinati ai viaggi d’istruzione, al corso di inglese della scuola dell’Infanzia di Sant’Elia e contributo per lo strumento musicale.

ENTRATE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
05 02	Famiglie vincolati	7.300,00	4.582,00	-294,00	11.588,00
SPESE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A02	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	19.410,00	5.582,00	-84,00	24.908,00
A03	PERSONALE	66.678,41	4.047,04	-200,00	70.525,45
A04	BENI DI INVESTIMENTO	33.000,00	500,00	-10,00	33.490,00

- Variazione n. 9 - Nuova entrata di €. 183,33, per rimborso spese polizza assicurativa Revisori dei Conti dall’istituto Comprensivo di Ielsi

ENTRATE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
04 06	Altre istituzioni		183,33	183,33	366,66
SPESE Aggregato - voce - sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
Z01	Disponibilità da programmare	28.457,24	14.504,27	183,33	43.144,84

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 25/06/2011 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	53.301,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2011	1	Finanziamento per personale ex LSU per il periodo settembre-dicembre 2010	7.040,64	
16/04/2011	5	Attività complementari di educazione fisica periodo settembre – dicembre 2010 - nota MIUR prot. n. 2269 del 05/04/2011	1.014,97	
21/05/2011	7	Nota MIUR prot. n. 3295 del 28/04/2011 per saldo spese di supplenze dell'esercizio 2010.	10.474,83	
			Previsione definitiva	71.831,44
			Somme riscosse	68.869,69
			Somme da riscuotere	2.961,75

Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)				
			Previsione iniziale	36.640,19
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2011	3	Minori entrate di € 5.496,00 della Regione Molise per progetto "Prolungando la qualità"	-5.496,00	
			Previsione definitiva	31.144,19
			Somme riscosse	7.487,33
			Somme da riscuotere	13.996,83

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/05/2011	6	Rimborso spese polizza assicurativa Revisori dei Conti dall'istituto Omnicomprensivo di Riccia	183,33	
23/05/2011	9	Rimborso spese polizza assicurativa Revisori dei Conti dall'istituto Comprensivo di Ielsi	183,33	
			Previsione definitiva	366,66
			Somme riscosse	366,66
			Somme da riscuotere	0.00

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	7.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2011	2	Contributi vincolati delle famiglie per viaggi d'istruzione e iscrizione al concorso musicale di Loreto	4.582,00	
21/05/2011	8	Contributi vincolati delle famiglie destinati ai viaggi d'istruzione, al corso di inglese della scuola dell'Infanzia di Sant'Elia e contributo per lo strumento musicale.	-294,00	
			Previsione definitiva	11.588,00
			Somme riscosse	11.588,00
			Somme da riscuotere	0.00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
336.167,33	105.670,26	88.711,68	16.958,58	230.497,07

Le entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al 83,9% del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 25/06/2011 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	
Previsione iniziale	75.344,29
Previsione definitiva	75.344,29
Somme pagate	22.936,00
Somme da pagare	
Economie	52.408,29

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			19.410,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2011	2	Contributi vincolati delle famiglie per viaggi d'istruzione e iscrizione al concorso musicale di Loreto	4.582,00
21/05/2011	8	Contributi vincolati delle famiglie destinati ai viaggi d'istruzione, al corso di inglese della scuola dell'Infanzia di Sant'Elia e contributo per lo strumento musicale.	-84,00
Previsione definitiva			23.908,00
Somme pagate			12.311,22
Somme da pagare			
Economie			11.596,78

Aggregato A voce 03 - PERSONALE			
Previsione iniziale			66.678,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2011	4	Spostamento dall'aggregato Z dei residui attivi relativi all'anno 2010	1.547,04
21/05/2011	8	Contributi vincolati delle famiglie destinati ai viaggi d'istruzione, al corso di inglese della scuola dell'Infanzia di Sant'Elia e contributo per lo strumento musicale.	-200,00
Previsione definitiva			68.025,45
Somme pagate			58.432,66
Somme da pagare			
Economie			9.592,79

Aggregato A voce 04 - BENI DI INVESTIMENTO			
Previsione iniziale			33.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2011	8	Contributi vincolati delle famiglie destinati ai viaggi d'istruzione, al corso di inglese della scuola dell'Infanzia di Sant'Elia e contributo per lo strumento musicale.	-10,00
Previsione definitiva			32.990,00
Somme pagate			11.015,00
Somme da pagare			
Economie			21.975,00

Aggregato P voce 01 - Un'opportunità in più				
			Previsione iniziale	9.165,65
			Previsione definitiva	9.165,65
			Somme pagate	10.363,74
			Somme da pagare	
			Economie	-1.198,09
Aggregato P voce 02 - Piano per il bene...essere dello studente				
			Previsione iniziale	4.865,41
			Previsione definitiva	4.865,41
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	4.865,41
Aggregato P voce 03 - Cl@ssi 2.0				
			Previsione iniziale	14.057,56
			Previsione definitiva	14.057,56
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	14.057,56
Aggregato P voce 04 - Comenius				
			Previsione iniziale	12.126,63
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2011	4	Spostamento dall'aggregato Z dei residui attivi relativi all'anno 2010	1.498,19	
			Previsione definitiva	13.624,82
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	13.624,82
Aggregato P voce 06 - Aree a Rischio				
			Previsione iniziale	14.187,95
			Previsione definitiva	14.187,95
			Somme pagate	12.099,60
			Somme da pagare	
			Economie	2.088,35
Aggregato P voce 07 - Avviamento all'attività sportiva				
			Previsione iniziale	3.544,90
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2011	5	Attività complementari di educazione fisica periodo settembre – dicembre 2010 - nota MIUR prot. n. 2269 del 05/04/2011	1.014,97	
			Previsione definitiva	4.559,87
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	4.559,87

Aggregato P voce 08 - Prolungando la qualita' - Accordo MIUR - Regione molise				
			Previsione iniziale	36.640,19
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
16/04/2011	3			-5.346,70
			Previsione definitiva	31.293,49
			Somme pagate	21.633,46
			Somme da pagare	
			Economie	9.660,03
Aggregato R voce 01 - fondo di riserva				
			Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
			Previsione definitiva	1.000,00
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	1.000,00

Riassumendo:

Si riporta il riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	131.448,52	102.380,16	77,89%
02	Beni di consumo	18.982,53	2.206,81	11,63%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	71.919,76	29.188,39	40,58%
04	Altre spese	22.424,12	3.982,87	17,76%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	47.047,56	11.015,00	23,41%
07	Oneri finanziari	200,00	18,45	9,23%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		293.022,49	148.791,68	

Le uscite impegnate risultano essere pari al 51% di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al 25/06/2011 la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro 14.687,60, passando da un importo di iniziale di Euro 28.457,24 all'attuale 43.144,84 Euro. Nella seguente tabella si evidenzia la **CONSISTENZA AGGREGATO "Z"**

Conto	Descrizione	Importo in €
1.1	Avanzo non vincolato	24.860,90
1.2	Avanzo vincolato	1,81
di cui	Contributo della Regione Molise per il Progetto Comenius	1,81
2.1	Dotazione ordinaria	17.515,47
5.4	Contributo Orogel per Progetto Frutta nelle Scuole	400,00
4.6	Rimborso quota parte spese polizza assicurativa Istituto Omnicomprensivo di Riccia E DI Ielsi	366,66
TOTALE		43.144,84

SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

Non vi sono stati residui attivi e passivi radiati al 25/06/2011.

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data 25/06/2011 è pari ad Euro 157.450,07 con un totale di reversali pari ad €.102.651,75 e di mandati pari ad €.176.625,34

FONDO MINUTE SPESE

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€. 300,00
Spese effettuate	€. 184,25
Saldo a mani Direttore S.G.A.	€. 115,75

VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D'APPROVAZIONE

- Variazione n. 10 - Nuova entrata di €. 13.378,35 per supplenze brevi e saltuarie - Nota MIUR Prot. n. 5094 del 22 giugno 2011

ENTRATE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
02 01	Dotazione Ordinaria	53.301,00	18.530,44	13.378,35	85.209,79
SPESE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
A03	PERSONALE	66.678,41	1.347,04	13.378,35	81.403,80

- Variazione n. 11 - Implemento disponibilità in P01 e P02 mediante storno di somme destinate a P06

SPESE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
P01	Un'opportunità in più	9.165,65		1.198,09	10.363,74
P02	Piano per il bene...essere dello studente	4.865,41		890,26	5.755,67
P06	Aree a Rischio	14.187,95		-2.088,35	12.099,60

- Variazione n. 12 - Minori entrate di €. 9.460,03 per Finanziamento della Regione Molise finalizzate alla realizzazione del progetto "Prolungando la qualità" in attuazione dell'accordo MIUR - Regione Molise.

ENTRATE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
03 04	Altri finanziamenti vincolati (regione)	36.640,19	-5.496,00	-9.660,03	21.484,16
SPESE		PREVISIONE	MODIFICHE	MODIFICA	PREVISIONE
Aggregato - voce - sottovoce		INIZIALE	PRECEDENTI	ATTUALE	DEFINITIVA
P08	Prolungando la qualità' - Accordo MIUR - Regione molise	36.640,19	-5.346,70	-9.660,03	21.633,46

CONCLUSIONI

Alla luce delle risultanze contabili verificate alla data odierna, si evidenzia che il programma annuale relativo all'E.F. 2011 subisce modifiche in aumento per maggiori finanziamenti accertati dello Stato, di Enti pubblici e privati.

Il MIUR ha provveduto all'integrazione delle risorse per le spese al personale supplente breve e saltuario solo fino al mese di aprile 2010. Le ulteriori spese già liquidate e ancora da liquidare necessitano di ulteriori integrazioni.

È necessario approvare uno storno tra progetti in quanto il progetto P06 presenta risorse eccedenti rispetto al fabbisogno e sono stati implementati i progetti P01 e P02 che presentavano risorse insufficienti.

I progetti iscritti nel programma annuale sono stati tutti realizzati con il raggiungimento degli obiettivi prefissati. Il progetto P08, finanziato dalla Regione Molise in accordo con il MIUR è stato completamente liquidato e rendicontato all'ente finanziatore. Sono già stati accreditati €. 7.487,33, mentre deve essere ancora accreditata la somma di € 13.996,83. Sono stati completamente liquidati i progetti P01 e P06 e nell'aggregato A3 sono stati liquidate alcuni compensi accessori sia al personale

docente che ATA per attività o prestazioni già terminate. Entro il mese di agosto si provvederà alla liquidazione di tutte le attività contrattate e svolte nel corso di quest'anno scolastico. Le risorse iscritte in bilancio a tale scopo non saranno sufficienti e pertanto la quota restante sarà erogata al personale avente diritto tramite il cd. Cedolino Unico.

A corredo della presente relazione si allega la seguente documentazione, che viene sottoposta all'esame della Giunta Esecutiva e del Consiglio d'Istituto:

- Modello H bis

Sant'Elia a Pianisi, li 25/06/2011

IL DIRETTORE S.G.A.
F.TO dott.ssa Rosamaria Simonelli