

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2017/2018

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009(biennio economico 2008/2009);*
- VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;*
- VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;*
- VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;*
- VISTA la delibera del Collegio docenti dd. 23 novembre 2017, relativa all'aggiornamento del PTOF;*
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*
- VISTO il piano delle attività del personale ATA*
- VISTA la comunicazione MIUR Nota prot. n. 14207 del 28 settembre 2017 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2017/2018;*
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 27/11/2017 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali),*

relaziona quanto segue:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi), per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2017/2018 sono determinate come segue:

| Risorse anno scolastico 2017/18 | | |
|---|---------------------------|--------------------|
| | (lordo dipendente) | lordo stato |
| Fondo dell'Istituzione Scolastica | € 32.592,16 | € 43.249,80 |
| Funzioni strumentali al POF | € 4.624,66 | € 6.136,92 |
| Incarichi specifici al personale ATA | € 1.828,60 | € 2.426,55 |
| Attività complementari di educazione fisica | € 0,00 | € 0,00 |
| Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato) | € 0,00 | € 0,00 |
| Ore di sostituzione docenti | € 2.220,12 | € 2.946,10 |
| TOTALE | € 41.265,54 | € 54.759,37 |

SEZIONE II

Risorse Variabili

| Risorse anno scolastico 2016/17 | | |
|--|-------------------------|--------------------|
| | lordo dipendente | lordo stato |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per MOF | € 1.531,44 | € 2.032,22 |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per Ore sostituzione docenti | € 442,78 | € 587,57 |
| Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato) | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 1.974,22 | € 2.619,79 |

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

| TIPOLOGIA DELLE RISORSE | lordo dipendente | lordo stato |
|---|-------------------------|--------------------|
| a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE | € 41.265,54 | € 54.759,37 |
| b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI | € 1.974,22 | € 2.619,79 |
| c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE | € 43.239,76 | € 57.379,16 |

SEZIONE V RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi), per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I

**Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate
specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

| | Risorse anno scolastico 2017/18 | |
|---|--|--------------------|
| | (lordo dipendente) | lordo stato |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA | € 3.660,00 | € 4.856,82 |
| Compensi per ore eccedenti | € 2.662,90 | € 3.533,67 |
| TOTALE | € 6.322,90 | € 8.390,49 |

SEZIONE II DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

| | lordo dipendente | lordo stato |
|--|-------------------------|--------------------|
| Particolare impegno professionale 'in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento | € 0,00 | € 0,00 |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero | € 0,00 | € 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali | € 20.076,20 | € 26.641,12 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico | € 2.450,00 | € 3.251,15 |
| Funzioni strumentali al POF | € 4.624,66 | € 6.136,92 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | € 0,00 | € 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 0,00 | € 0,00 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per attività complementari di ed. fisica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 27.150,86 | € 36.029,19 |

Personale ATA:

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA | € 4.880,00 | € 6.475,76 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 3.056,00 | € 4.055,31 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | € 0,00 | € 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | € 0,00 | € 0,00 |
| Incarichi specifici | € 1.828,60 | € 2.426,55 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 9.764,60 | € 12.957,62 |

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

| | lordo dipendente | lordo stato |
|---|-------------------------|--------------------|
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE | € 22.526,20 | € 29.892,27 |
| FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTE | € 4.624,66 | € 6.136,92 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA | € 7.936,00 | € 10.531,07 |
| INCARICHI SPECIFICI ATA | € 1.828,60 | € 2.426,55 |
| DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO (ATTIVITA' SPORTIVA) | € 0,00 | € 0,00 |
| INDENNITA' DI DIREZIONE DSGA parte fissa e parte variabile | € 3.660,00 | € 4.856,82 |
| Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti | € 2.662,90 | € 3.533,67 |
| TOTALE | € 43.238,36 | € 57.377,30 |

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a) le risorse stabile sono state stanziate per un importo complessivo di € 41.265,54 come da comunicazioni MIUR prot. 19107 del 28 settembre 2017;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2017/2018
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009 non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici;
- d) a fronte di un'assegnazione € 36.915,46 (al netto di € 3.660,00 relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al DSGA e al netto di € 2.662,90 per le ore eccedenti), è stata prevista una utilizzazione totale pari a € 100,00%, percentuale del 73,55% destinata al personale docente e percentuale del 26,45% destinata al personale A.T.A.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

| ANNO SCOLASTICO 2016/17 | | ANNO SCOLASTICO 2017/2018 | |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Fondo certificato | Fondo impegnato e speso | Fondo Totale1 | Totale poste di destinazione2 |
| € 37.116,33 | € 35.584,89 | € 43.239,76 | € 6.322,90 |

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola nella gestione: tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

| Tipologia di scuola | Capitolo di bilancio | Piani gestionali | Tipologia compensi |
|--|----------------------|------------------|---------------------------|
| Istruzione Primaria | 2554 | 5 | MOF |
| | | 6 | Ore ecc.sostituzione |
| | | 13 | Valorizzazione del merito |
| Istruzione Secondaria di Primo Ciclo | 2555 | 5 | Miglioramento Offerta |
| | | 6 | Ore ecc.sostituzione |
| | | 12 | Pratica Sportiva |
| | | 13 | Valorizzazione del merito |
| Istruzione Prescolastica | 2556 | 5 | MOF |
| | | 6 | Ore ecc.sostituzione |
| | | 13 | Valorizzazione del merito |
| Istruzione Secondaria di Secondo Ciclo | 2549 | 5 | MOF |
| | | 6 | Ore ecc.sostituzione |
| | | 12 | Pratica Sportiva |
| | | 13 | Valorizzazione del merito |

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

| Anno scolastico 2016/17 | | |
|---|---------------------|-------------------|
| Descrizione compenso | Risorse disponibili | Risorse spese |
| Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA | € 3.630,00 | € 3.630,00 |
| Compensi per ore eccedenti | € 2.404,91 | € 1.962,13 |
| TOTALE | € 6.034,91 | € 5.592,13 |

Personale docente

| Descrizione compenso | Risorse disponibili | Risorse spese |
|---|---------------------|---------------|
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica | € 0,00 | €. 0,00 |
| Attività aggiuntive di insegnamento | € 0,00 | € 0,00 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero | € 0,00 | €. 0,00 |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento | € 21.885,98 | € 21.854,23 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico | € 1.837,50 | € 1.837,50 |
| Funzioni strumentali al POF | € 4.680,27 | € 4.680,27 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | € 0,00 | €. 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | € 0,00 | €. 0,00 |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 0,00 | € 0,00 |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni | € 0,00 | €. 0,00 |
| Compensi per attività complementari di ed. fisica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | €. 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 28.403,75 | € 28.372,00 |

Personale ATA

| Descrizione compenso | Risorse disponibili | Risorse spese |
|---|---------------------|-------------------|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA | € 3.637,58 | € 3.633,82 |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF | € 3.350,00 | € 1.850,31 |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo | € 0,00 | €. 0,00 |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo | € 0,00 | €. 0,00 |
| Incarichi specifici | € 1.725,00 | € 1.725,00 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | € 0,00 | € 0,00 |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari | € 0,00 | €. 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € 8.712,58 | € 7.209,13 |

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2017/2018 risulta coperto esclusivamente con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi, da corrispondere ai singoli, verranno liquidati previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti dell'assegnato.

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Trieste, 27 novembre 2017

Il direttore dei servizi gen. ed amm.vi
Isabella Torrenti