



Ai Revisori dei Conti Ambito TS027
Dott. Gustavo Sciomenta – Membro MEF
Dott.ssa Sammartini Lucia- Membro MIUR
LORO SEDI

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2016/2017.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, (sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009) in forza del quale, le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei loro strumenti di programmazione, da allegare alla contrattazione d'istituto, nella fattispecie quella relativa all'anno scolastico 2016/2017.

Nella redazione della presente relazione si è tenuto conto che la spesa prevista nel contratto integrativo trovi copertura nel budget del fondo dell'Istituzione scolastica derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 29.11.2007 novellato dalla sequenza contrattuale sottoscritta in data 08.04.2008, art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23.01.2009.

Particolare riferimento è stato posto al Piano delle attività annuali, sia del personale docente che del personale A.T.A. e del P.O.F. sottoposto al vaglio del Consiglio di Istituto in data 25 novembre 2016 e adottato con delibera n° 39.

L'art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal Collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto.

Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nello specifico, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione.

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

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 2016/2017) 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 2016/2017 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2016/2017	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Fondo dell'Istituzione scolastica	43.322,68	32.647,08
Funzioni strum. al P.O.F. (art.33 CCNL 29/11/2007)	6.210,72	4.680,27
Incarichi specifici personale A.T.A.	2.272,95	1.712,85
Ore di sostituzione docenti	3.006,88	2.265,93
Attività complementari di Ed. Motoria (non perv.)		
Assegnazioni relative a Progetti Naz. e comunitari		
TOTALE	54.813,23	41.306,13

SEZIONE II – Risorse variabili

Progetti relativi alle aree a rischio, forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti		
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (L.D. ata 954,55 doc. 751,58 ore ecc. 138,97)	2.448,45	1.845,10
TOTALE COMPLESSIVO	2.448,45	1.845,10

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tipologia delle risorse		
TOTALE DELLE RISORSE FISSE	54.813,23	41.306,13
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	2.448,45	1.845,10
TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	57.261,68	43.151,23

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

MODULO 2 – 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 2016/2017) 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 2015/2016	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Compenso quota fissa e quota variabile indennità di direzione DSGA	4.817,01	3.630,00
Compenso quota fissa e quota variabile sost. DSGA		
Compensi per ore eccedenti	3.191,30	2.404,90
TOTALE	8.008,31	6.034,90

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

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	Risorse anno scolastico 2016/2017	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	29.042,69	21.885,98
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.438,37	1.837,50
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.210,72	4.680,27
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*		
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	37.691,78	28.403,75

Personale A.T.A.	Risorse anno scolastico 2016/2017	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	4.827,07	3.637,58
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	4.445,45	3.350,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.289,08	1.725,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	11.561,59	8.712,58

SEZIONE III – Destinazioni 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 d'istituto sottoposto a certificazione

Riepilogo delle risorse	Lordo Stato	Lordo dipendente
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente		
FIS	31.481,06	23.723,48
Funzioni strumentali	6.210,72	4.680,27
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale A.T.A.		
FIS	9.288,64	6.999,73
Incarichi specifici	2.272,95	1.712,85
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione		€ 0.00
Destinazioni specificamente regolate da contratto		
Indennità di direzione D.S.G.A.	4.817,01	3.630,00
Indennità di direzione al già D.S.G.A.		
Indennità di direzione sostituto D.S.G.A.		
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3.191,30	2.404,90
Destinazioni ancora da regolare		0,00
TOTALE	57.261,68	43.151,23

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

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

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 41.306,13 come da comunicazioni MIUR prot. 14207 del 29 settembre 2016;
- b) Integrazioni ulteriori pari ad € 1.845,10
- c) 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 2016/2017, deliberato dal Collegio dei docenti il 24 novembre 2016 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 25 novembre 2016 delibera n° 39;
- d) 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;
- e) a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 37.116,33 (al netto di € 3.630,00 accantonati e relativi all'indennità di direzione parte fissa e variabile dovuta al DSGA e al netto di € 2.404,90 per le ore eccedenti), è stata prevista una utilizzazione totale delle risorse pari a € 100%, percentuale del 76,50% destinata al personale docente e percentuale del 23,50% destinata al personale A.T.A.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente Lordo dipendente

Anno scolastico 2015/2016		Anno scolastico 2016/2017	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo totale	Totale poste di destinazione
33.734,70	32.832,48	37.116,33	37.116,33

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali 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 programmatoria 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	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi A.T.A.
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi A.T.A.
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato Lordo dipendente

Descrizione compenso	Risorse disponibili 2015/2016	Risorse spese
Indennità di direzione D.S.G.A.	3.480,00	3.480,00
Indennità di direzione sostituto D.S.G.A.		
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.277,19	2.138,22
TOTALE		

Personale docente	Risorse disponibili 2015/2016	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	19.191,76	19.191,76
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	1.837,50	1.837,50
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.687,81	3687,81
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*		
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	24.717,07	24.717,07

Personale A.T.A.	Risorse disponibili 2014/2015	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	3.862,63	3.665,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	3.496,75	2.802,63
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	1.658,25	1.647,78
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	9.017,63	8.115,41

nel Modulo 1 sez. II si trova la somma complessiva di € 1.845,10 così determinata: € 902,22 quale parte non utilizzata riservata al personale ATA per l'anno scolastico 2015/16, la somma di € 138,97 quale avanzo vincolato alle ore eccedenti e inoltre, nello stesso modulo si trova anche la somma di € 801,91 accreditati sul piano di riparto presente nel SIRGS dopo la contrattazione dell'anno scolastico 2015-16.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2016/2017 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.

Trieste, 25/11/2016

Il Direttore SGA
Isabella Torrenti