

Unione Europea
F.S.E
F.E.S.R.
P.O.N.



Istituto Comprensivo “Santomaso Scacchi”

Corso Aldo Moro, 51 – 70024 Gravina in Puglia (BA)
Tel./Fax. 080.3267691
Cod. Mecc. BAIC811006 - Cod. Fisc. 82014400723
baic811006@istruzione.it - baic811006@pec.istruzione.it
www.scuolasantomaso.gov.it



Ministero dell'Istruzione
dell'Università
e della Ricerca

“Con l'Europa investiamo nel vostro futuro”

Prot. n. 728/A26

Gravina in Puglia, 17/03/2017

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

RIPORTEGGIA ALLA CONTRATTUALIZZAZIONE INTEGRATIVA AR 2016/2017

II Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO l'art. 40-bis del D.Lgs n. 165/2001, 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 propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico finanziaria;

VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico – finanziaria;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29/11/2007;

VISTO il contratto integrativo d'istituto sottoscritto in data **17 marzo 2017** concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTO il P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica approvato dal Collegio Docenti con delibera n. 30 del 14/01/2016 e dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 20 del 15.01.2016 ed aggiornato dal Collegio Docenti con delibera n. 21 del 18.10.2016 e dal Consiglio di Istituto con delibera n. 5 del 20.10.2016;

VISTO il Piano delle attività di organizzazione dei servizi generali ed amministrativi, giusto prot. n. 2668/C1 del 11.10.2016, redatto dal Direttore S.G.A. e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n. 3000/C1 del 7 novembre 2016, nel quale vengono individuate le attività, i compiti specifici, le responsabilità per le quali incaricare il personale A.T.A. per la realizzazione del P.T.O.F.;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura nel budget del fondo dell'istituzione scolastica derivante dall'applicazione dei parametri fissati dal l'art. 85 del CCNL del 29/11/2007 novellato dalla sequenza contrattuale sottoscritta l'8/4/2008, dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009, dall'Intesa del 26 novembre 2013 con le organizzazioni sindacali di comparto, maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica E.F. 2016, dalle economie di finanziamenti finalizzati e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno per la parte destinata ai compensi per il personale;

dichiara che:

Modulo 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo d'istituto siglato il **17 marzo 2017** ammontano complessivamente a **€ 47.221,95 lordo dipendente e € 62.663,54 lordo stato**, come appresso illustrate:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nota MIUR- prot. n. 14207 del 29/09/2016-

RISORSE FINANZIARIE FISSE	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione scolastica	€ 34.346,04	€ 45.577,20
Funzioni strumentali al P.O.F.	€ 4.576,14	€ 6.072,54
Incarichi specifici del Personale A.T.A.	€ 1.941,23	€ 2.576,01
Ore per attività complementari di Educazione Fisica	€ 1.450,06	€ 1.924,23
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 2.223,23	€ 2.950,23
TOTALE	€ 44.536,70	€ 59.100,21

Sezione II - Risorse variabili

RISORSE FINANZIARIE VARIABILI	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Economie FIS quota docenti al 31.08.2016 – Da Cedolino Unico	€ 1.748,99	€ 2.320,91
Economie FIS quota ATA al 31.08.2016 - Da Cedolino Unico	€ 425,00	€ 563,98
Economie Incarichi specifici A.T.A. al 31.08.2016 - Da Cedolino Unico	€ 114,93	€ 152,51
Economie ore attività complementari di Educazione Fisica al 31.08.2016 - Da Cedolino Unico	€ 150,89	€ 200,23
Economie ore eccedenti sostituzione docenti assenti - Da Cedolino Unico	€ 245,44	€ 325,70
TOTALE	€ 2.685,25	€ 3.563,33

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Lordo Dipendente	Lordo Stato
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 44.536,70	€ 59.100,21
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 2.685,25	€ 3.563,33
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 47.221,95	€ 62.663,54

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Modulo 2 - Difinizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Indennità direzione DSGA	€ 3.630,00	€ 4.817,01
Indennità di Direzione Sostituto del D.S.G.A.	€ 747,40	€ 991,80
TOTALE	€ 4.377,40	€ 5.808,81

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente:

Personale Docente	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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)	€ 1.120,00	€ 1.486,24
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) – Progetti (n. 124 ore)	€ 4.340,00	€ 5.759,18
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) - Incarichi di coordinamento (di plesso e sede staccata, di classe e/o interclasse), componenti dei dipartimenti, referenti e responsabili di progetti e laboratori. (n. 539 ore di attività funzionali) + Attività funzionali in progetti di arricchimento della offerta formativa (n. 182 ore) + Ore sostituzione docenti assenti da FIS (n. 60 ore ad € 27,09 lordo dipendente)	€ 14.242,90	€ 18.900,34
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) (n. 260 ore di attività funzionale)	€ 4.550,00	€ 6.037,85
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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) -	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.576,14	€ 6.072,54
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 1.600,95	€ 2.124,46
Ore eccedenti per la sostituzione del collega assente	€ 2.468,67	€ 3.275,93
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	€ 32.898,66	€ 43.656,54

Relativamente al personale ATA:

Personale ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) N. 168 ore per Assistenti Amministrativi ad € 14,50; N. 429 ore per Collaboratori Scolastici ad € 12,50.	€ 7.798,50	€ 10.348,61
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 2.056,16	€ 2.728,52
TOTALE COMPLESSIVO ATA	€ 9.854,66	€ 13.077,13

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

	LORDO DIPEND.	LORDO STATO
Somme non utilizzate nella contrattazione – Fondo di riserva -	€ 91,23	€ 121,06

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPEND.	LORDO STATO
TOTALE SEZIONE I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 4.377,40	€ 5.808,81
SEZIONE II Destinazioni regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo - Personale Docente	€ 32.898,66	€ 43.656,54
SEZIONE II Destinazioni regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo -Personale ATA	€ 9.854,66	€ 13.077,13
TOTALE SEZIONE III Somme non utilizzate nella contrattazione – Fondo di riserva -	€ 91,23	€ 121,06
TOTALE	€ 47.221,95	€ 62.663,54

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012, il sottoscritto dichiara che:

- a) è stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
- b) è stata rispettato, pur nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente per la Scuola ,il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
- c) non è previsto per questo livello di contrattazione il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 47.221,95 lordo dipendente (risorse fisse e variabili)** è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse pari **€ 47.130,72 lordo dipendente** (in percentuale 99,81%)- personale docente **€ 32.898,66 lordo dipendente** e personale ATA, incluso il DSGA, **€ 14.232,06 lordo dipendente** . La differenza non utilizzata, pari a **€ 91,23 lordo dipendente** (in percentuale 0,19%), viene accantonata come fondo di riserva.

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la Contrattazione Integrativa e corrispondente con le risorse del Fondo eccettuare dell'anno precedente

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2016/17

Descrizione	Totale al lordo dipendente	Totale al lordo Stato
Totale Modulo I – Costituzione del Fondo (pari alle risorse disponibili)	€ 47.221,95	€ 62.663,54
Totale Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate+ fondo di riserva)	€ 47.221,95	€ 62.663,54

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2015/16

Descrizione	Totale al lordo dipendente	Totale al lordo Stato
Somme certificate dai Revisori dei conti		
Totale Modulo I – Costituzione del Fondo (pari alle risorse disponibili)	€ 44.542,87	€ 59.108,39
Totale Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate+ fondo di riserva)	€ 44.542,87	€ 59.108,39

Descrizione	Totale al lordo dipendente	Totale al lordo Stato
Variazione in aumento rispetto al precedente anno	€ 2.679,08	€ 3.555,15

Modulo 4 - Campi di Risparmio economico-finanziario e modelli di copertura degli oneri del Fondo per la contrattazione integrativa agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo 2, saranno utilizzati per retribuire le relative fatti-specie, il budget del Fondo dell'Istituzione scolastica verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel P.T.O.F a.s. 2016/2017.

Il sistema contabile per la gestione del fondo è 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.

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici dei sotto-compensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Rispetto all'utilizzo del MOF relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale come di seguito riportato:

Economie (Da Cedolino Unico)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Economie FIS quota docenti al 31.08.2016	€ 1.748,99	€ 2.320,91
Economie FIS quota ATA al 31.08.2016	€ 425,00	€ 563,98
Economie Incarichi specifici A.T.A. al 31.08.2016	€ 114,93	€ 152,51
Economie ore attività complementari di Educazione Fisica al 31.08.2016	€ 150,89	€ 200,23
Economie ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 245,44	€ 325,70
	TOTALE	€ 2.685,25
		€ 3.563,33

da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculare previste dal P.O.F;

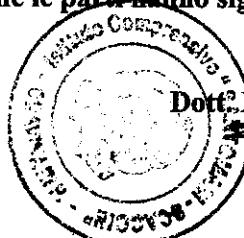
Considerato che i fondi impegnati nell' ipotesi di contrattazione, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dal consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel P.T.O.F per l'anno scolastico 2016-2017

Visto il parere favorevole dai Revisori dei Conti in data 16/03/2017- Verbale 002/2017 – relativo alla certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo a.s. 2016-2017

a t t e s t a

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura finanziaria delle spese derivanti dalla contrattazione che le parti hanno siglato in data 17 marzo 2017 .



Il DSGA
Dott. Francesco AMENDOLA