



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO ISTRUZIONE STATALE "SANTA CATERINA DA SIENA - AMENDOLA"

Via Lazzarini, 32 - C.A.P. 84132 - S A L E R N O
 Tel. 089 333084 Fax 089 333084 - C.F. 95139760656 - C.M. SAIS06900N

www.santacaterina-amendola.gov.it

E-mail : sais06900n@istruzione.it

Prot. n. 4616-06
 del 27-11-2017

Ai Revisori dei Conti AMBITO TERRITORIALE n.8
Dott. Francesco MARRA membro MEF
Dott.ssa Cicolani Maria membro MIUR

**OGGETTO: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA INERENTE ALLA CONTRATTAZIONE
 INTEGRATIVA DI ISTITUTO PERIODO
 SETTEMBRE 2017 - AGOSTO 2018**

il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTA	la Legge n. 107 del 13/07/ 2015 recante la "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"
VISTI	i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009 (secondo biennio economico 2008/2009)
VISTA	l'art. 40 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
VISTA	L'intesa tra MIUR e le organizzazioni sindacali del 28/07/2017 per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche delle risorse destinate al Miglioramento dell' Offerta Formativa per l'a.s. 2017/18
VISTA	la deliberazione del Consiglio di Istituto verbale n. 6 delibera n. 45 del 30/10/2017 relativa all'aggiornamento del PTOF
VISTO	il piano annuale delle attività del personale docente predisposto dal dirigente scolastico, secondo quanto previsto dal comma 4 dell'art. 28 del CCNL del 29/11/2007, approvato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 08/09/2017 del. N. 193
VISTO	il piano delle attività per il personale ATA, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi in ossequio al comma 3 dell'art. 53 del CCNL del 29/11/2007 adottato con nota prot. n° 5300 del 07/08/2017
VISTA	la nota MIUR prot. N. 19107 del 28 settembre 2017 con la quale il MIUR ha comunicato alle Istituzioni scolastiche le risorse complessivamente disponibili per il periodo settembre-dicembre 2016 e per il periodo gennaio-agosto 2017
VISTE	Le economie del MOF a.s. 2016/17
VISTA	la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
CONSIDERATO	che tutte le attività da retribuire al personale per progetti finanziati da enti pubblici e privati non comportano aggravii di spesa per lo stato e non trovano finanziamento nelle consuete fonti assegnate dal MIUR;
RITENUTO	che nell'Istituto possano e debbano essere conseguiti risultati di qualità, efficacia ed efficienza nell'erogazione del servizio attraverso un'organizzazione del lavoro fondata sulla partecipazione e valorizzazione delle competenze professionali, definite nei piani delle attività predisposti dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativo, in coerenza con quanto previsto nel piano triennale dell'offerta formativa.
VISTA	la propria comunicazione prot. n. 7445-06 del 21/11/2015 relativa alla comunicazione del Fondo di istituto al D.S.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi relaziona quanto segue:

**MODULO 1
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

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 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo stato)
Fondo d'istituto	€. 64.871,56	€. 86.084,56
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€. 5.653,00	€. 7.501,53
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ .3.535,29	€ 4.691,33
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	Non definita	Non definita
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Ore di sostituzione docenti	€ 3.507,82	€ 4.654,88
TOTALE	€ 77.567,67	€. 102.932,30

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) Cap. 2549,05	€. 10.231,83	€. 13.577,63
Cap. 2549,06 ore eccedenti	€. 5.712,20	€. 7580,08
TOTALE COMPLESSIVO	€. 15.944,03	€. 21.157,71

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 77.567,67	€. 102.932,30
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€. 15.944,03	€. 21.157,73
c. TOTALE RISORSE FINANZIARE DISPONIBILI	€. 93.511,70	€. 124.090,03

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non previste

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

SEZIONE I

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

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€. 454,33	€ 602,89
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€. 4.470,00	€. 5.931,69
Compensi per ore eccedenti	€. 4.924,33	€. 6.534,58
TOTALE	€. 9.848,66	€. 13.069,17

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.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

descrizione	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (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)	€. 0,00	€. 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€. 3.150,00	€. 4.180,05
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€. 4.500,00	€. 5.971,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€. 25.935,00	€. 34.415,74
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€. 6.860,00	€. 9.103,22
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 turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€. 0,00	€. 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€. 8.662,50	€. 11.495,14
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€. 0,00	€. 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€. 0,00	€. 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€. 0,00	€. 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€. 49.107,50	€. 65.165,65

Personale ATA:

descrizione	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 13.190,00	€ 17.503,13
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€. 7850,50	€ 10.417,61
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)	€. € 3.535,29	€ 4.691,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€. 24.575,79	€. 32.612,07

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

nessuna

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

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo stato)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE 70% (49.125,34)+ Funzioni strumentali 5635,00	€ 54.778,34	€ 72.690,86
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA 30% (21.053,72)+ Incarichi specifici 3535,29	€ 24.589,01	€ 32.629,62
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE Indennità di direzione DSGA €. 4.470,00 Ind. tà di direz. al sostituto DSGA €. 454,33 Ore eccedenti con economie	€ 4.924,33 € 9.220,02	€ 6.534,58 € 12.234,97
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	€ 0,00	€ 0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 93.511,70	€ 124.090,03

SEZIONE V**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

nessuna

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in €. 93.511,70, detratti:

€ 4.470,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA ed € 454,33 all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), € 5653,00 per le funzioni strumentali, € 3535,29 di incarichi specifici e € 9.220,02 di ore eccedenti è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a 70.179,06. (in percentuale: 100%); € 49.125,34 personale docente in percentuale 70% ed €. 21.053,72 (in percentuale 30%) personale ATA

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri del CCNL di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente rispettivamente 30% ata e 70% docente.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 124 di cui n° 94 docenti e n° 30 di personale A.T.A.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Causale	Economie realizzate a.s. 2016/2017 (*)	Assegnazioni 2017/2018	Totale disponibilità al 28/09/2018 A	Impegni per l'a.s. 2016/2017 B	Importi non utilizzati C=A-B
FIS	Cap. 2549/05 €. 10.231,83 Cap. 2549/06 €. 5.712,20 Totale €. 15.944,03	€ 64.871,56	€ 75.103,39	Att.agg. €. 25.935,00 Doc. Collab. €. 6.860,00 Progetti €. 7.650,00 Comp./att. €. 8.662,50 ATA €. 21.040,50 DSGA €. 4.470,00 Sost.DSGA €. 454,33 Totale €. 75.072,33	€ 31,06
Funzioni Strument ali		€ 5.653,00	€ 5.653,00	€ 5.652,50	0,50

Incarichi specifici ATA	€ 3.535,29	€ 3.535,29	€ 3.535,10	0,19
Ore Ecced.	€ 9220,02	€ 9.220,02	€ 9.220,02	0,00
TOTALI	€ 93.511,70	€ 93.511,70	€ 93.479,95	31,75

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2016/2017 lordo dipendente		ANNO SCOLASTICO 2017/2018 lordo dipendente	
Fondo disponibile FIS-Funzioni-incarichi	€ 83.005,40		€ 84.291,68
Ore eccedenti	€ 4048,87		€ 9220,02
Ore eccedenti riassegnazione	€ 3837,09		-----
Fondo speso FIS	€ 72.773,71		-----
Fondo speso ore eccedenti	€ 2.173,76		-----
Fondo impegnato	-----		€ 93.479,95
Economie FIS	€ 10.231,83		€ 31,75
Economie ore eccedenti	€ 5.712,20		-----

MODULO IV

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

MODULO 4 SEZIONE I

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

a) 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' 1.12.2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

b) Gestione tramite bilancio della scuola per Fin.ti MIUR Corsi di Recupero estivi, e Fin.ti FSE o Altri Fin.ti esterni.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie di compensi, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF.

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2016/2017	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione .	€ 484,33	€ 348,15
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 4.830,00	€ 4.830,00
Compensi per ore eccedenti	€ 7.885,96	€ 2.173,76
TOTALE	€ 13.200,29	€ 7.351,91

Personale docente:

descrizione	Risorse disponibili anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse spese anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€. 7.350,00	€. 3.150,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€. 1.500,00	€. 1.500,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€. 24115,00	€. 22.120,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€. 6.947,50	€. 6.947,50
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)	€. 8.047,50	6982,50
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 259/11/2007)	€. 6.108,91	€. 6.107,50
TOTALE COMPLESSIVO	€. 54.033,91	€. 46.807,50

Personale ATA:

descrizione	Risorse disponibili anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse spese anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 9.081,56	€ 6.170,35
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 11.467,50	€ 11.467,50
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. I della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.425,71	€ 3.425,71
TOTALE COMPLESSIVO	€. 23.974,76	€ 21.063,56

SEZIONE III**Destinazione****Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (lordo dipendente)**

La verifica delle disponibilità finanziarie, esposte al lordo dipendente, assegnate all'istituto scolastico mediante il servizio SPT del MEF è disponibile nella funzione "Consultazioni piani di riparto" del portale SIDI.

Le economie vengono quantificate dal MIUR al termine dell'esercizio finanziario e riassegnate, secondo le originarie destinazioni, per l'esercizio successivo.

La verifica delle disponibilità finanziarie gestite da Programma annuale è possibile mediante visualizzazione in ogni momento dell'anno delle effettive assegnazioni/erogazioni e delle corrispondenti variazioni in entrate e uscita.

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.

Viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei conti.

- ☞ 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 extracurricolari previste dal POF;
- ☞ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, 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 dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2015/2016,

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 in data 27/11/2017

Salerno, 27/11/2017

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

(Dr. Carmelo MORENA)

