



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi

Prot. n° 5486/A26

Trieste, 30 novembre 2016

Ai Revisori dei Conti AMBITO TS027
Dott. Gustavo Claudio Sciomenta membro MEF
Dott.ssa Maria Lucia Sammartini membro MIUR

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2016/2017

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono tener 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 sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

CONSIDERATO che 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 compatibilita' 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;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTO che l'importo complessivo relativo al Fondo per la contrattazione integrativa di istituto per l'a.s. 2016/2017 per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 88, 33, 62 e 30 del CCNL 29/11/2007, è stato calcolato sulla base dell'intesa MIUR/OOSS del 24/06/2016;

VISTA la comunicazione MIUR prot. n° 14207 del 29 settembre 2016 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse assegnate ed erogate per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, le ore eccedenti sostituzione colleghi assenti, così come si ricava dalla seguente tabella:

FIS (art. 88)	N.	PARAMETRO FINANZIARIO (Lordo Stato)	LORDO STATO	FINANZIAMENTO SPETTANTE LORDO DIPEND.
Let. a) per ciascun punto di erogazione del servizio	5	€. 2.594,16	€. 12.970,80	9.774,53
Let. b) per ciascun'unità di personale in O.D.	93	€. 339,65	€. 31.587,45	23.803,65
Lott. c) per ciascun docente in organico di diritto				
		Totale F.I.S.	44.558,25	€. 33.578,18
FUNZIONI STRUMENTALI (art. 33)				
Quota fissa per ogni istituzione scolastica	1	€. 1.689,49	€. 1.689,49	1.273,17



Via S. Anastasio 15 TRIESTE Tel. 040 363292 Fax. 040 631141 - Codice Fiscale: 90089570320
C.M. TSIC805005 - www.icviacommerciale.gov.it
e-mail tsic805005@istruzione.it pec tsic805005@pec.istruzione.it

Quota aggiuntiva per ogni complessità organizzativa	1	€. 790,36	€. 790,36	595,60
Ulteriore quota per ogni docente in O.D. inclusi docenti di sostegno	74	€. 46,06	€. 3.408,44	2.568,53
		Totale Funzioni strumentali		€. 4.437,30
INCARICHI SPECIFICI PERS. ATA (art. 62)				
Quota per ogni unità di personale ATA escluso Dsga	18	€. 151,53	€. 2.727,54	
		Tot. Incarichi specifici Ata		€. 2.055,42
ORE ECCEDENTI sostituzione colleghi assenti				
Quota per ogni docente O.D. inf. E prim.	38	€. 26,96	€. 1.024,48	772,03
Quota per ogni docente O.D. medie	36	51,17	€. 1.842,12	1.388,18
		Totale ore eccedenti		€. 2.160,21
Totale fondo per contrattazione			€. 56.040,68	€. 42.231,11

CONSIDERATO che la spesa prevista nell'Ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall' art. 85 del CCNL del 2007, come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/04/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23.01.2009, nei finanziamenti degli istituti contrattuali di cui agli artt. 30, 33, 47 e 56 del CCNL 29/11/2007 calcolati sulla base dell'intesa MIUR/OOSS del 24/06/2016 e dagli avanzi dell'istituzione scolastica A.F. 2016 nonché nelle somme relative ai progetti di finanziamento esterno per la parte destinata ai compensi al personale;

CONSIDERATO inoltre che la suddetta somma trova allocazione negli stanziamenti del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2016 periodo sett/dicembre per la parte di provenienza non statale e per la parte di provenienza statale destinata a specifici progetti in quanto la gestione dei fondi statali afferenti agli istituti contrattuali di cui agli articoli del CCNL vigente di cui sopra avverrà secondo le modalità del Cedolino unico mediante pagamento diretto a cura del Service Personale Tesoro (SPT) a cui la scuola comunicherà i nominativi del personale ed il relativo importo da corrispondere.

RELAZIONA QUANTO SEGUE

MODULO I
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 2016/2017: sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2016/2017. (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017. (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€. 33.578,18	€. 44.558,25
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€. 4.437,30	€. 5.888,29
Incarichi specifici al personale ATA	€. 2.055,42	€. 2.727,54
Ore di sostituzione docenti	€. 2.160,21	€. 2.866,60
Attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	€ 0,00	
TOTALE	€. 42.231,11	€. 56.040,68

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 9 CCNL 29.11.2007 assegnazione dd per a.s 2015/2016 CEDOLINO UNICO	€. 1.047,48	€. 1.390,00
Finanziamenti regionali destinati a progetti che prevedono il pagamento del personale –	€. 5.760,04	€. 7.643,57
	€. 3.047,54	€. 4.044,09
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)		
Economie pregresse F.I.S. CEDOLINO UNICO	€. 1.236,90	€. 1.641,37
Economie pregresse F.S. CEDOLINO UNICO	€. 132,52	€. 175,85
Economie pregresse I.A. CEDOLINO UNICO	€. -----	€.-----
Economie pregresse ore eccedenti CED.UNICO	€. 12,96	€. 17,20
Economie pregresse FM CED.UNICO	€. 10,50	€. 13,93
Economie pregresse GS CED.UNICO	€. 22,29	€. 29,58
	Totale €. 1.415,17	Totale €. 1.877,93
TOTALE	€. 11.270,23	€ 14.955,59

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
TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€. 42.231,11	€. 56.040,68
TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€. 11.270,23	€ 14.955,59
TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 53.501,34	€. 70.996,27

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo Stato)
Compenso quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€. 4.516,00	€. 5.992,73

Compensi per ore eccedenti + avanzo € 12,96	€ 2.173,17	€ 2.883,80
TOTALE	€ 6.689,17	€ 8.876,53

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:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2016/2017.	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 7.350,00	€ 9.753,45
Attività aggiuntive funzionali	€ 11.830,00	15.698,41
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 2.012,50	€ 2.670,59
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF – progetti regionali	€ 5.760,04	€ 7.643,57
	€ 3.047,54	€ 4.044,09
Funzioni strumentali al POF	€ 4.550,00	€ 6.037,85
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ -----	-----
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica 2015/2016	€ 1.047,48	€ 1.390,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	
TOTALE COMPLESSIVO	€ 35.597,56	€ 47.237,96

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2016/2017.	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 9.087,50	€ 12.059,11
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€.	
Incarichi specifici	€ 2.055,00	€ 2.726,99
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	
TOTALE COMPLESSIVO	€ 11.142,50	€ 14.786,10

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

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

Risorse anno scolastico 2016/2017		
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa	Lordo dipendente	Lordo Stato
PERSONALE DOCENTE	€. 35.597,56	€. 47.237,96
PERSONALE ATA	€. 11.142,50	€ 14.786,10
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente regolate da contratto integrativo sottoposto a certificazione		
ORE ECCEDENTI	€ 2.173,17	€2.883,80
INDENNITA' DI AMMINISTRAZIONE PARTE FISSA E VARIABILE - DSGA	€. 4.516,00	€. 5.992,73
TOTALE	€. 53. 429,23	€. 70.900,59

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

da non compilare

SEZIONE VI

ATTESTAZIONE DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DEI VINCOLI GENERALI

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata al lordo dipendente in € 30.299,08 (al netto di € 4.516,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte fissa e variabile dovuta al Direttore SGA inc.), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse al lordo dipendente pari ad € 30.280,00 (in percentuale: 99,94%); € 21.192,5 personale docente (in percentuale 69,99%) ed € 9.087,50 (in percentuale 30,01 %).

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

Causale	Economie realizzate a.s.	L.D. Assegnazioni.	A	B	C =A-B
			Totale disponibilità al	Impegni per l'a.s.	Importi non utilizzati
	2015/2016	2016/2017	01/09/2016	2016/2017	
FIS	1.236,90	33.578,18	€ 34.815,08	€ 34.796,00	€ 19,08
Funzioni Strumentali	132,52	€ 4.437,30	€ 4.569,82	€. 4.550,00	€ 19,82
Incarichi specifici ATA		€ 2.055,42	€ 2.055,42	€ 2.055,00	€ 0,42
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	12,96	€ 2.160,21	€ 2.173,17	€ 2.173,17	
Area a rischio 2014/2015	€ 10,50		€ 10,50		€ 10,5

Area a rischio 2015/2016	€. 1.047,48		€. 1.047,48	€. 1.047,48	
Progetti regionali	0,00	€. 5.760,04 €. 3.047,54	€. 5.760,04 €. 3.047,54	€. 5.760,04 €. 3.047,54	
Att. Compl. Ed. Fisica	22,29		22,29		22,29
totali	€ 2. 462,65	51.038,69	53.501,34	€ 53.429,23	
				<i>Avanzo non impegnato</i>	€ 72,11

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 93 di cui n°74 docenti e n°19 di personale A.T.A.

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO A. S. 2015/2016

ANNO SCOLASTICO 2015/2016		ANNO SCOLASTICO 2016/2017.	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€. 47.152,04	€. 47.007,30	€ 53.501,34	€. 53.429,23

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

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.

Tutte le somme relative al fondo sono imputate in capitoli di spesa e piani gestionali tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo 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. Alla data odierna le risorse disponibili nei capitoli di spesa e nei piani gestionali del Sistema NoiPa è pari alle economie 2015/2016

Capitolo	Piano Gestionale	Importo Disponibile	LORDO STATO	
2154	05	1.149,25	1525,05	FIS
2154	05	123,35	163,69	FS
2154	06	0,38	0,50	OE
2155	05	87,65	116,31	FIS
2155	05	9,17	12,17	FS
2155	05	10,5	13,93	FM
2155	06	12,1	16,06	OE
2155	06	6,08	8,07	GS
2155	12	16,21	21,51	GS
2156	06	0,48	0,64	OE
	TOTALE	1.415,17	1.877,93	

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

SEZIONE II

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

	Risorse anno scolastico 2015/2016 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2015/2016 SPESE
INDENNITA' DI DIREZIONE	€ 4.366,00	€ 4.366,00
Compensi per ore eccedenti + avanzo	€ 2.369,79	€ 2.356,83

Personale docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2015/2016. (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2015/2016. SPESE
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 7.350,00	€ 7.192,50
Attività aggiuntive funzionali	€ 12.180,00	€ 11.252,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 2.362,50	€ 2.362,50
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF – progetti regionali	€ 5.580,18	€ 5.580,18
Funzioni strumentali al POF	€ 3.727,50	€ 3.465,00

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2015/2016	Risorse anno scolastico 2015/2016. SPESE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 7.314,00	€ 7.314,00
Incarichi specifici	€ 1.880,00	€ 1.880,00

SEZIONE III

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

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata al lordo dipendente in **€ 30.299,08 (al netto di € 4.516,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte fissa e variabile dovuta al Direttore SGA inc.)**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse al lordo dipendente pari ad **€ 30.280,00** (in percentuale: 99,94%); € 21.192,5 personale docente (in percentuale 69,99%) ed € 9.087,50 (in percentuale 30,01 %). **Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 93 di cui n°74 docenti e n°19 di personale**

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

Causale	Economie realizzate a.s.	L.D. Assegnazioni.	A Totale disponibilità al	B Impegni per l'a.s.	C=A-B Importi non utilizzati
	2015/2016	2016/2017	01/09/2016	2016/2017	
FIS	1.236,90	33.578,18	€ 34.815,08	€ 34.796,00	€ 19,08
Funzioni Strumentali	132,52	€ 4.437,30	€ 4.569,82	€. 4.550,00	€. 19,82
Incarichi specifici ATA		€ 2.055,42	€ 2.055,42	€ 2.055,00	€. 0,42
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	12,96	€ 2.160,21	€ 2.173,17	€ 2.173,17	
Area a rischio 2014/2015	€. 10,50		€. 10,50		€. 10,5
Area a rischio 2015/2016	€. 1.047,48		€. 1.047,48	€. 1.047,48	
Progetti regionali	0,00	€. 5.760,04 €. 3.047,54	€. 5.760,04 €. 3.047,54	€. 5.760,04 €. 3.047,54	
Att. Compl. Ed. Fisica	22,29		22,29		22,29
totali	€ 2. 462,65	51.038,69	53.501,34	€ 53.429,23	
				<i>Avanzo non impegnato</i>	€ 72,11

Il D.S.G.A.

- ☞ 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 curricolare, 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 2016/2017 ,

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 29/11/2016

Trieste , 30 novembre 2016

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi inc.
(Patrizia Contento)*

