

Prot. 674/4-1-a 2016

Al Dirigente Scolastico

Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016, di cui alla pre - intesa sottoscritta l'11 febbraio 2016.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E 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 l'Intesa del 07/08/2015 tra MIUR e OO.SS. perfezionata in data 9/12/2015;
- VISTO il P.O.F. a.s. 2015/16 e i Piani delle attività del personale Docente ed ATA;
- VISTA la nota M.I.U.R. n. 13439 dell'11/09/2015, con la quale è stata comunicata all'Istituzione scolastica l'assegnazione del Mof per l'anno scolastico 2015-16;
- VISTA la nota M.I.U.R. prot. n. 730 del 21/01/2016 di assegnazione del MOF – Lordo Stato e Lordo Dipendente a.s. 2015/2016;
- Accertate le altre risorse variabili provenienti dal MIUR quali economie dell'a.s. 2014/2015;
- Considerato che l'organico di diritto della ns. Istituzione per l'a.s. 2015/16 è il seguente:
 - docenti n. 99 + 6 docenti Sostegno
 - ATA n. 27 e il DSGA
- VISTA la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 relativa ai nuovi schemi di stesura della relazione Illustrativa del Dirigente e tecnica del Dsga;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 11 febbraio 2016 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali).

relaziona quanto segue

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 2015/2016) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, incarichi specifici, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi su progetti finanziati dalla Regione FVG/Privati, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive/Intensificazione per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

MOF 2015/2016	4/12i 2015 L.D.	8/12i 2016 L.D.	A.S. 2015/16 L.D.
FIS	23.089,53	46.179,04	69.268,57
Funzioni Strumentali	1.390,39	2.780,79	4.171,18
Incarichi specifici ATA	994,95	1.989,90	2.984,85
Aree a rischio	<i>Sarà oggetto di successive comunicazioni</i>		
M.E.F. 2155 - PG5	25.474,87	50.949,73	76.424,60
Attività complementari E.F. € 74,91X52	0		3.895,32
Coordinatori regionali E.F.	0		0
M.E.F. 2155 - PG6			0
Totale MOF 2015/16	€ 25.474,87	€ 25.474,87	€ 80.319,92

SEZIONE II – Risorse variabili

Punto 1

ECONOMIE MOF 2014/2015		LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione	ART. 85 CCNL 29/11/2007	6.154,48

Incarichi Specifici ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	1.051,39
TOTALE	€ 7.205,87

Punto 2

PROGETTI REGIONALI – PRIVATI/ A.S. 2015/2016	LORDO DIPENDENTE
Personale docente	12.362,19
Personale ATA	3.667,51
TOTALE	€ 16.029,70

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi - Sezione I	80.319,92
Compensi variabili - Sezione II – punto 1	7.205,87
TOTALE GENERALE	87.525,79
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	75.423,05
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	4.171,18
Incarichi Specifici ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	4.036,24
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007 (1)	3.895,32
TOTALE PER TIPOLOGIA DI ISTITUTO CONTRATTUALE	€ 87.525,79

Nota (1) La nota di assegnazione dei progetti per le attività complementari di educazione fisica verrà effettuata dal MIUR con nota successiva, così si legge nella nota prot. n. 13439 dell'11/09/2015 succitata. L'erogazione delle risorse in questione è subordinata alla effettiva realizzazione dei progetti di pratica sportiva.

Punto 2

PROGETTI REGIONALI – PRIVATI/ A.S. 2015/2016	LORDO DIPENDENTE
Personale docente	12.362,19
Personale ATA	3.667,51
TOTALE	€ 16.029,70

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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 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 2015/2016) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, incarichi ATA e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi su progetti finanziati dalla Regione FVG/Privati, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive/Intensificazione per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE
Quota variabile indennità di direzione al DSGA (art. 88, co. 2, lettera j CCNL 29/11/2007)	4.460,00
TOTALE	€ 4.460,00

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

PERSONALE DOCENTE	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)	3.000,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	630,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	1.500,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	35.370,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.500,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	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)	20.202,19

<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.171,18
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	3.895,32
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
TOTALE	€ 74.268,69

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	19.783,27
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
<i>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)</i>	1.000,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
<i>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)</i>	4.036,24
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00
TOTALE	€ 24.819,51

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	€ 4.460,00
Totale sezione II	€ 99.088,20
Totale sezione III	0,00

TOTALE	€ 103.548,20
---------------	---------------------

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO DIPENDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Dipendente 2014/2015	Lordo Dipendente 2015/2016	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	78.788,04	80.319,92	+ 1.531,88
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1 punti 1 e 2</i>	2.364,90	23.235,57	+ 20.870,67
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€ 81.152,94	€ 103.555,49	+ € 22.402,55

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Dipendente 2014/2015	Lordo Dipendente 2015/2016	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	4.650,00	4.460,00	- 190,00
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	75.659,67	99.088,20	+ 23.428,53
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€ 80.309,67	€ 103.548,2	+ € 23.238,53

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 programmatica della gestione

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

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2016, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera del 05/02/2016.;

b) 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		
Istruzione secondaria di 1° (scuole superiori)	2149	05	M.O.F.	13,6
		06	M.O.F.	3.778,50
	2154	05	M.O.F.	1.053,31
		06		2.360,46
	2155	05	M.O.F a.s. 2015/16	76.424,60
	TOTALE ASSEGNAZIONI			

* le assegnazioni per Pratica Sportiva verranno comunicate dal MIUR con successiva nota.

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2014/2015). Nella prima colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella seconda colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2014/2015.

Fondo disponibile in €	Fondo Speso in €	Differenza in €
81.152,94	80.613,11	-539,83

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata (lordo dipendente) in € 103.555,49, è stata prevista un'utilizzazione delle risorse pari ad € 103.548,20 (in percentuale: 99,99%); **€ 74.268,69** personale docente, **€ 24.819,51** personale ATA. La distribuzione percentuale rientra nei parametri stabiliti dalla contrattazione d'Istituto (FIS: 2/3 docenti e 1/3 ATA).

- 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 allievi, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;

- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 fatto salvo un reale accreditamento dei POS da parte del MEF per l'a.s. 2015/2016, 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 ed è redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Udine, 11 febbraio 2016



IL DIRETTORE SGA

F.to Rag. Pascutto Gianna Maria