



Prot. n° 2166/C14

Vilminore di Scalve, 21/11/2016

Ai Revisori dei Conti

Dott. Vincenzo Aguanno - membro MEF

Dott.ssa Elena Armenio - 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

LA PRESENTE RELAZIONE VIENE REDATTA IN VIRTÙ DELL'IPOTESI DI CCNI MIUR-OO.SS.

SOTTOSCRITTA IL 24/06/2016 E DELLA COMUNICAZIONE MIUR PROT. N.14207 DEL 29/09/2016

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;

VISTE le deliberazioni del Consiglio di Istituto del 20.01.2016 n°18, relativa all'adozione del P.T.O.F. e del 21.06.2016 n°34, relativa all'adozione del POF;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA in data 10/09/2016 e adottato dal Dirigente Scolastico pari data;

VISTO l'ammontare dell'assegnazione all'Istituto Comprensivo Statale di Vilminore di Scalve a titolo di fondo dell'istituzione scolastica per gli e.f. 2016 (periodo settembre-dicembre) e 2017 (periodo gennaio-agosto) notificato dal M.I.U.R. con Nota prot. n. 14207 del 29/09/2016;

VISTA dell'Ipotesi di CCNI siglata tra MIUR e OO.SS. il 24 giugno 2016;

VISTO il prospetto "Consultazione piano di riparto presente nel SIRGS – sottosistema Spese Web" di riepilogo delle giacenze POS non utilizzate al 31 agosto 2016 per i compensi accessori del personale della scuola e disponibili per la contrattazione a.s. 2016/2017;

VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 21/11/2016 coerente con le materie oggetto di contrattazione;

relazione 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	30.278,14	40.179,09
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.153,04	4.184,07
Incarichi specifici al personale ATA	2.055,42	2.727,54
Attività complementari di educazione fisica	682,38	905,52
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,0
TOTALE	€. 36.168,98	€. 47.996,22

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo Stato)	0,00	0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti (potrebbe essere lordo Stato)	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	FIS 2.336,93 Funzioni strumentali 30,10 Incarichi specifici 220,07 Aree a proc.imm. 0,00 Totale €. 2.587,10	FIS 3.101,11 Funzioni strumentali 39,94 Incarichi specifici 292,03 Aree a rischio 0,00 Totale €. 3.433,08
TOTALE RISORSE VARIABILI	€. 2.587,10	€. 3.433,08
TOTALE COMPLESSIVO	€. 38.756,08	€. 51.429,30
Più ore ecc. (Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti) (UTILIZZO PRESUNTO €.2.114,23 lordo dipendente RESIDUO €.0,00)	€. 2.114,23	€. 2.805,58

Totale da indicare certificazione compatibilità finanziaria €. 51.429,30

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 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€. 36.168,98	€. 47.996,22
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€. 2.587,10	€. 3.433,08
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€. 38.756,08	€. 51.429,30

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 per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€. 300,16	€ 398,31
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€. 2.400,00	€ 3.184,80
TOTALE	€. 2.700,16	€ 3.583,11

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)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€. 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di	€. 1.050,00	€ 1.393,35

recupero		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€. 0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€. 2.000,00	€ 2.654,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	€. 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€. 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€. 17.890,44	€ 23.740,61
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF	€. 3.183,14	€ 4.224,01
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€. 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€. 0,00	€. 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€. 24.123,58	€ 32.011,97

Personale ATA:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€. 8.968,50	€ 11.901,20
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€. 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	€ 0,00	0,0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	0,0
Incarichi specifici	€2.275,49	€ 3.019,57
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€. 0,00	€. 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	0,0
TOTALE COMPLESSIVO	€. 11.243,99	€ 14.920,77

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. Si rammenta che i contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione negoziale

Descrizione	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)
DIFFERENZA FIS A CREDITO DISPONIBILE	€. 5,97	€ 7,93

PER ULTERIORE CONTRATTAZIONE 2016/2017 O DA PORTARE COME ECONOMIA FIS NEL 2017/2018		
Attività complementari di educazione fisica	€. 682,38	€. 905,52
TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€. 688,35	€. 913,45

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	€. 24.123,58	€ 32.011,97
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	€. 11.243,99	€ 14.920,77
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€. 2.700,16	€ 3.583,11
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO		
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€. 688,35	€. 913,45
TOTALE	€. 38.756,08	€ 51.429,30

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

SEZIONE VI

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 51.429,30 (lordo stato) è stata prevista un'utilizzazione complessiva di € 50.515,85 (lordo stato) in percentuale il 98,23% della risorsa complessiva, di cui € 3.583,11 (lordo stato) destinati ad indennità di amministrazione al DSGA e al sostituto del DSGA; € 32.011,97 (lordo stato) al personale docente e € 14.920,77 (lordo stato) al personale ATA.

La percentuale di riparto per la suddivisione del F.I.S. comprensivo delle economie per l'a.s.2016/2017 è fissata nel 70% per il personale docente e 30% per il personale ATA.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2015/2016		ANNO SCOLASTICO 2016/2017	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale1	Totale poste di

	e speso		destinazione2
€ 51.600,67 (importo oggetto della contrattazione integrativa sottoscritta il 30/11/2015) + € 797,15 (integrazione di cui all'Intesa tra MIUR e OO.SS. sottoscritta il 09/12/2015); considerato che l'avviamento alla pratica sportiva per €. 599,28 non è stato realizzato, il fondo rimanente ammonta a <u>€ 51.798,54</u>	<u>€ 48.365,46</u>	<u>€ 51.429,30</u>	<u>€ 50.515,85</u>

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 programmatoria di gestione.

a) Consultazione piano di riparto presente nel SIRGS - sottosistema Spese Web						
Esercizio:		2016				
Stato Previsione:		7 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE. DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA				
Ufficio Responsabile:		BG - BERGAMO				
Ufficio Ordinante / POS:		772 - VILMINORE DI SCALVE				
Capitolo	Piano Gestionale	Importo Stanziato	Importo Richiesto	Importo Autorizzato	Importo Disponibile	TIPI DI RETRIBUZIONE ACCESSORIA
2154	05	11.124,63	0,00	11.124,63	0,00	M.O.F.

2154	06	455,58	0,00	0,00	455,58	Avviamento Pratica Sportiva a.s.2014/15 NON É UTILIZZABILE IN QUANTO NELL'A.S. 2014/2015 NON E' STATO REALIZZATO IL PROGETTO
2156	05	27.909,69	0,00	25.322,59	2.587,10	M.O.F. ECONOMIE A.S.2015/2016 COSI' SUDDIVISE: €.30,10 PER F.S.DOC €.220,07 PER I.A.ATA €.2.336,93 PER FIS
2156	06	2.114,23	0,00	0,00	2.114,23	ORE ECCEDENTI ECONOMIE A.S.2015/2016

Gli importi di interesse sono stati comunicati al lordo dipendente e corrispondono a:

FIS+F.S.DOC+I.A.ATA: Lordo Dipendente €. 2.587,10 → Lordo Stato €. 3.433,08;

ORE ECCEDENTI: Lordo Dipendente €. 2.114,23 → Lordo Stato €. 2.805,58.

b) DETERMINAZIONE FONDO D'ISTITUTO A.S.2016/2017 AL NETTO DELLE INDENNITA' DI DIREZIONE AL DSGA E AL SOSTITUTO D.S.G.A.		
VOCI	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIP.
FONDO D'ISTITUTO A.S.2016/2017	40.179,09	30.278,14
-INDENNITA' DI DIREZIONE D.S.G.A. PARTE VARIABILE	3.184,80	2.400,00
-INDENNITA' DI DIREZIONE SOSTITUTO D.S.G.A.	398,31	300,16
TOTALE FIS A.S.2016/2017 DISPONIBILE PER LA CONTRATTAZIONE	36.595,98	27.577,98

c) Funzioni Strumentali docenti a.s.2016/2017				
DESCRIZIONE CALCOLO			TOTALE F.S. A.S.2016/17 LORDO ST.	TOTALE F.S. A.S.2016/17 LORDO DIP
Quota base (inserire 1)	1	1.689,49	1.689,49	1.273,17
Quota aggiuntiva (O.D. al 01/09/2016)	37	46,06	1.704,22	1.284,27
Complessità n.	1	790,36	790,36	595,60
TOTALE FUNZIONI DOCENTI A.S.2016/2017 DISPONIBILE PER LA CONTRATT.			4.184,07	3.153,04

d) Incarichi Specifici personale A.T.A. a.s.2016/2017				
DESCRIZIONE CALCOLO			TOTALE I.S. A.S.2016/17 LORDO STATO	TOTALE I.S. A.S.2016/17 LORDO DIP
Quota unica (O.D. al 01/09/2016)	18	151,53	2.727,54	2.055,42
Riduz.dsga-lsu-cococo	0 18			

e) Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti a.s.2016/2017		
DESCRIZIONE CALCOLO	TOTALE O.E. A.S.2016/16	TOTALE O.E. A.S.2016/17 LORDO

			LORDO STATO	DIP
Doc. infanzia/primaria (O.D. al 01/09/2016)	27	26,96	727,92	548,55
Doc. media/second. (O.D. al 01/09/2016)	10	51,17	511,70	385,61
TOTALE ORE ECCEDENTI A.S.2016/2017			1.239,62	934,16
ECONOMIE ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE			2.805,58	2.114,23
TOTALE GENERALE ORE ECCEDENTI A.S.2016/2017			4.045,20	3.048,39

f) AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA PER L'A.S.2016/2017 (COME DA PARAMETRI DEFINITI A SEGUITO DELL'IPOTESI DI CCNI SOTTOSCRITTA DAL MIUR E DALLE OO.SS. IN DATA 24/06/2016)				
DESCRIZIONE CALCOLO			LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota base (N° classi sec.1° e 2° X quota classe)	8	113,19	905,52	682,38
TOTALE AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA A.S.2016/2017			905,52	682,38

a) Totale complessivo ASSEGNAZIONI su CEDOLINO UNICO – fondi MOF a.s. 2016/17

	Importo max disponibile –	Importo max da impegnare	Differenza
LORDO STATO	€. 51.429,30	-€. 50.515,85	€. 913,45
LORDO DIPENDENTE	€. 38.756,08	-€. 38.067,73	€. 688,35

SEZIONE II

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

Risorse disponibili anno scolastico 2015/2016 – lordo stato escluso ore sost. Coll.ass.	Risorse spese lordo stato	Descrizione compenso	Economia fine a.s. 15/16
		DOCENTE	
		attività aggiuntive di insegnamento	
2.322,25	836,01	Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	1.486,24
		Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	
2.654,00	2.654,00	Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	0,00
24.240,61	23.938,73	Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	301,89
		Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	
3.256,18	3.256,18	Funzioni strumentali al POF	0,00
	599,28	Compensi per attività complementari di ed. fisica	
	PROGETTO NON REALIZZATO QUINDI RISORSA NON PIU' UTILIZZABILE		
599,28			0,00
0,00	0,00	Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00
33.072,32	31.284,20	TOTALI DOCENTE	1.788,12
		ATA	
3.366,23	2.985,75	Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA.	380,48
12.506,98	12.346,23	Prestazioni aggiuntive del personale ATA	160,75
		Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	

2.640,60	2.348,56	Incarichi specifici	292,04
		Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	
18.513,81	17.680,54	TOTALI ATA	833,27
51.586,13	48.964,74	TOTALI GENERALI	2.621,39

SOMMA NON CONTRATTATA	IMPORTI LORDO STATO
RISORSE COMPLESSIVE A.S.2015/2016	51.600,67
-TOTALE FINALIZZAZIONI DOCENTI E ATA	50.986,85
somma non utilizzata nella contrattazione come da certificazione di compatibilità	613,82

ECONOMIE FIS A.S.2015/2016	IMPORTI LORDO STATO
RISORSE COMPLESSIVE A.S.2015/2016	51.600,67
-AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA (NON REALIZZATO)	599,28
-TOTALE EFFETTIVAMENTE SPESO (ESCLUSO L'IMPORTO NON UTILIZZATO E QUINDI "PERSO" PER L'AVVIAMENTO ALLA PRATICA SPORTIVA)	48.365,46
+INTEGRAZIONE DI CUI ALL'INTESA MIUR E OO.SS. DEL 09/12/2015	797,15
TOTALE ECONOMIE F.I.S. A.S. 2014/2015	3.433,08

+ da aggiungere economie ore eccedenti (2.114,23 lordo dipendente) 2.805,58 L.S.

Totale economie per M.O.F. a.s. 16/17 € 6.238,66

SEZIONE III

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € **51.429,30** (lordo stato) è stata prevista un'utilizzazione complessiva di € **50.515,85** (lordo stato) in percentuale il 98,23% della risorsa complessiva, di cui € 3.583,11 (lordo stato) destinati ad indennità di amministrazione al DSGA e al sostituto del DSGA; € 32.011,97 (lordo stato) al personale docente e € 14.920,77 (lordo stato) al personale ATA.

La percentuale di riparto per la suddivisione del F.I.S. comprensivo delle economie per l'a.s.2016/2017 è fissata nel 70% per il personale docente e 30% per il personale ATA.

Pertanto

- 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;

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.

La presente relazione è redatta salvo eventuali errori e/o omissioni in buona fede commessi per i quali all'eventuale verifica di ciò si provvederà a rettifica.

Vilminore di Scalve, 21.11.2016

*F.TO Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Caterina Cretti*