



Istituto Statale d'Istruzione Superiore "Pitagora"

P.zza Livorno, 2 – 75023 MONTALBANO JONICO (MT)
Tel. sede Montalbano 0835/691582 - Tel. sede Nova Siri 0538/536250
E-mail: mtis00100a@istruzione.it – PEC: mtis00100a@pec.istruzione.it

Sito Web: www.isispitagoramontalbano.gov.it

Codice Mecc. MTIS00100A - Codice Fiscale 81001850775 – Cod. Univ. Uff. UFM8LI

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli: "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i>

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

Le risorse finanziarie del MOF, relative al corrente anno scolastico, sono state comunicate dal MIUR con nota prot. 14207 del 29/09/2016.

I parametri utilizzati dal MIUR per il calcolo sono stati i seguenti:

1. Punt di erogazione:	2
2. Organico di diritto complessivo:	78
3. Organico di diritto docenti:	61
4. Organico di diritto ATA esc. DSGA e quota ex LSU:	16
5. N° complessità:	1
6. N° classi:	32
7. N° classi terminali	6

ANALISI DELLE RISORSE:

le risorse finanziarie del MOF, relative al corrente anno scolastico, comunicate dal MIUR con nota prot. 14207 del 29/09/2016, sono pari a €. 46.811,87 (lordo dipendente) – (€. 62.119,35 lordo Stato), corrispondenti a:

- importo relativo al periodo settembre – dicembre 2016 €. 15.603,96 (lordo dipendente);

- importo relativo al periodo gennaio – agosto 2017 €. 31.207,91 (lordo dipendente).

Si riportano, inoltre, le economie relative all'A.S. 2015/16 pari a €. 3.906,59 (lordo dipendente), presenti, alla data odierna, sul sistema SICOGE di questa Istituzione Scolastica e disponibili per la Contrattazione d'Istituto.

IMPORTI LORDO DIPENDENTE MOF 2016/17

descrizione	Economie 2015/16	4/12mi 2016 periodo sett.-dic.2016	8/12mi 2017 periodo gen.-ago. 2016	Pratica Sportiva	TOTALE
FIS	3.555,02	13.666,26	27.332,50		44.553,78
FUNZIONI STRUM.	0,00	1.328,69	2.657,38		3.986,07
INC. SPEC. ATA	351,57	609,01	1.218,03		2.178,61
Totale MOF	3.906,59	15.603,96	31.207,91		50.718,46
ORE ECCEDENTI	848,55	784,07	1.568,13		3.200,75
PRATICA SPORT.	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT. ASSEGNATO	4.755,14	16.388,03	32.776,04	0,00	53.919,21

Le risorse finanziarie complessive del F.I.S. sono pari a € 44.553,78 (lordo dipendente) e precisamente:

- € 3.555,02 (lordo dipendente) relative alle economie A.S. 2015/16, caricate al SICOGE, quindi disponibili e utilizzabili per la Contrattazione in corso;
- € 40.998,76 (lordo dipendente) comunicate dal MIUR con nota prot. n. 14207 del 29/09/201. Si precisa che gli importi sotto riportati corrispondono a:
 - importo relativo al periodo settembre – dicembre 2016 € 13.666,26 (lordo dipendente);
 - importo relativo al periodo gennaio – agosto 2017 € 27.332,50 (lordo dipendente).

IMPORTI LORDO DIPENDENTE

descrizione	Economie 2015/16	4/12 2016 periodo sett.-dic. 2016	8/12 2017 periodo gennaio-agosto 2017	TOTALE
FIS	3.555,02	13.666,26	27.332,50	44.553,78
A detrarre quota variabile Indennità di Direzione DSGA a carico FIS				3.420,00
TOTALE FIS DISPONIBILE PER CONTRATTAZIONE				41.133,78
Quota riservata ai docenti			70%	28.793,65
Quota riservata al personale ATA			30%	12.340,13

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 40.998,76 lordo dipendente (€ 54.405,35 lordo Stato).

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	P.ti erog.	N. Add	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Accordo MIUR del 24/06/2016	€ 2.594,16 per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 1.954,91 per ciascun punto di erogazione del servizio	2		€ 5.188,32	€ 3.909,81
Accordo MIUR del 24/06/2016	€ 339,65 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 255,95 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		78	€ 26.492,70	€ 19.964,36
Accordo MIUR del 24/06/2016	€ 372,53 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	€ 280,73 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado		61	€ 22.724,33	€ 17.124,59
TOTALE					€ 54.405,35	€ 40.998,76

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'A.S. 2016/17 sono determinate come di seguito riportate:

descrizione	Lordo dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	40.998,76	54.405,35
Funzioni strumentali	3.986,07	5.289,51
Incarichi specifici ATA	1.827,04	2.424,48
Attività complementari di educazione fisica	0,00	-
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0,00	-
Ore di sostituzione docenti	2.352,20	3.121,37
TOTALE	49.164,07	65.240,72

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo Lordo Stato
Somme introitate dall'istituto scolastico per compensare le prestazioni aggiuntive del personale, ivi comprese quelle derivanti da risorse dell'Unione Europea, da enti pubblici o soggetti privati	0,00	
Economie FIS anno precedente	3.555,02	4.717,51
Economie finanziamento previsto dalla L. 440/97	0,00	-
Economie ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	0,00	-
Economie ore eccedenti per sostituzione docenti	848,55	1.126,03
Economie Funzioni strumentali	0,00	-
Economie Incarichi specifici al personale ATA	351,57	466,53
e a rischio alternanza scuola lavoro	0,00	-
Personale comandato ex I.R.R.E., M.I.U.R..	0,00	-
TOTALE	4.755,14	6.310,07

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono previste decurtazioni.

Sezione IV – 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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 6.620,75 (lordo dipendente) relative a:

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Quota variabile indennità DSGA	3.420,00	4.538,34
Ore eccedenti	3.200,75	4.247,40
Ore eccedenti pratica sportiva	0	0,00
Totale	6.620,75	8.785,74

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle previste alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il POF.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE

Legitt. giuridica	Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Art.88 comma 2/a	impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica.	-	-
Art.88 comma 2/a	flessibilità organizzativa e didattica.	-	-
Art.88 comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento.	-	-
Art.88 comma 2/c	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo.	3.919,77	5.201,54
Art.88 comma 2/d	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.	21.280,00	28.238,56
Art.88 comma 2/f	collaborazione al dirigente scolastico.	3.500,00	4.644,50
Art.88 comma 2/g	indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo	-	-
Art.88 comma 2/h	indennità di bilinguismo e di trilinguismo	-	-
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF.	-	-
Art.88 comma 2/l	particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni.	87,50	116,11
Art. 33	Risorse funzioni strumentali al POF	3.986,07	5.289,51
Art. 6, c.2 lett.l	Compensi relativi a progetti nazionali o comunitari	-	-
	TOTALE CONTRATTATO	32.773,34	43.490,22
	Importo non contrattato	6,15	8,16
	TOTALE MOF DOCENTI	32.779,49	43.498,38

PERSONALE ATA

Legitt. giuridica	Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Art.88 comma 2/e ART. 47 C. 1/B	prestazioni aggiuntive del personale ATA.	12.339,50	16.374,52
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF.	0,00	0,00
Art. 47	Incarichi specifici ATA	2.178,61	2.891,02
Art. 6, c.2 lett.l	Compensi relativi a progetti nazionali o comunitari	0,00	0,00
	TOTALE ATA	14.518,11	19.265,54
	Importo non contrattato	0,63	0,84
	TOTALE MOF ATA	14.518,74	19.266,38

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Somme non regolate dal contratto	6.620,75	8.785,74

Somme regolate dal contratto	47.291,45	62.755,75
Destinazioni ancora da regolare	6,78	9,00
Totale	53.918,98	71.550,49

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

A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in €. 53.918,98 (lordo dipendente) €. 71.550,49 (lordo Stato), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a €. 47.291,45 (lordo dipendente) €. 62.755,75 (lordo Stato) (87,80 %) in quanto le voci sotto riportate non sono oggetto di contrattazione oppure arrotondamenti FIS non utilizzabili.

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
ASSEGNAZIONE COMPLESSIVA	53.918,98	71.550,49
Quota variabile indennità DSGA	- 3.420,00	- 4.538,34
Ore eccedenti	- 3.200,75	- 4.247,40
Ore eccedenti pratica sportiva	- 0,00	- 0,00
Fis Docenti	- 6,15	- 8,16
Fis ATA	- 0,63	- 0,84
Totale	47.291,45	62.755,75

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (lordo dipendente)

Descrizione	Anno 2015/16	Anno 2016/17	Differenza
Risorse stabili	45.001,99	49.164,07	4.162,08
Risorse variabili	1.101,35	4.755,14	3.653,79
Totale	46.103,34	53.919,21	7.815,87

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento 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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai capitoli come di seguito riportati e comunicati rispettivamente, con note MIUR prot. 6650 del 03/05/2016 e prot. n. 8821 del 16/06/2016.

capitolo	Piano gestionale	Importo assegnato	totale impegnato	differenza
2149	5	44.205,66	40.299,07	3.906,59
2154	5	887,44	887,44	0
2149	6	1.484,81	1.371,32	113,49
2154	6	735,06	0	735,06
TOTALE		47.312,97	42.557,83	4.755,14

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

Descrizione	Risorse A.S. 2015/16 lordo dipendente	Importo speso lordo dipendente 2015/16
Quota variabile indennità DSGA	2.730,00	2.730,00
Quota variabile indennità sostituto DSGA	0	0
Ore eccedenti	2.219,87	1.371,32
Pratica Sportiva	1.806,42	1.806,42
Totale	6.756,29	5.907,74

PERSONALE DOCENTE

Legitt. giuridica	Descrizione	Risorse A.S. 2015/16 Lordo dipendente	Importo speso lordo dipendente
Art.88 comma 2/a	impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica.	0,00	0,00
Art.88 comma 2/a	flessibilità organizzativa e didattica.	0,00	0,00
Art.88 comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento.	0,00	0,00
Art.88 comma 2/c	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo.	875,00	0,00
Art.88 comma 2/d	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.	19.967,00	19.967,00
Art.88 comma 2/f	collaborazione al dirigente scolastico.	3.500,00	3.500,00
Art.88 comma 2/g	indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo	0,00	0,00
Art.88 comma 2/h	indennità di bilinguismo e di trilinguismo	0,00	0,00
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF.	0,00	0,00
Art.88 comma 2/l	particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni.	87,50	87,50
Art. 33	Risorse funzioni strumentali al POF	2.945,65	2.965,45
	TOTALE	27.375,15	26.500,15

PERSONALE ATA

Legitt. giuridica	Descrizione	Risorse A.S. 2015/16 Lordo dipendente	Importo speso lordo dipendente
Art.88 comma 2/e ART. 47 C. 1/B	prestazioni aggiuntive del personale ATA.	10.324,50	10.324,50
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF.	0,00	0,00
Art. 47	Incarichi specifici ATA	1.963,13	1.611,56
	TOTALE ATA	12.287,63	11.936,06

Importi residui rivenienti da somme non utilizzate in contrattazione 2015/16 € 875,00 (ex IDEI) + € 2.680,02 (integrazione FIS Miur post contrattazione + € 351,57 (Incarichi specifici ATA) + € 848,55 (Ore eccedenti docenti).

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 curricolare visto che le risorse, ad oggi assegnate, non assicurano tutte le attività previste nel POF;
- CONSIDERATO che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dai dati sopra esposti, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- VISTO che la somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto alle attività previste nel POF per l'A.S. 2015/16,

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.

COMPETENZA

Direttore S.G.A.
Leonardo MIRAGLIA

Montalbano Jonico, 29/11/2016



