



Scuola Secondaria Primo Grado Statale "G. A. CESAREO"

Via G. Paratore, 36 - 90124 PALERMO

Cod. fisc. 80015200829 - Codice uff. Servizio : 446 - Codice UFLOC6 - Tel. 091/ 444700

e-mail: pamm00700n@istruzione.it - pamm00700n@pec.istruzione.it

sito internet : www.scuolasecondariaprimogradocesareo.it

**Relazione Tecnico-finanziaria ai sensi dell'art 40 del D.lg. n 165 del 2001
Allegata all' atto dispositivo unilaterale del Dirigente Scolastico
A.S. 2015/2016**

- Visto** l'art. 40- bis 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;
- Visto** in particolare il comma 3 dell'art. 40 del D.lgs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico finanziaria
- Visto** l'art. 6, comma 6 del CCLN del 29/11/07
- Visto** il CCNL biennio economico 2006/07 del 29/11/07 e 2008/09 del 23/1/09
- Vista** l'ipotesi di CCNL relativa al reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8 comma 14 del DL 78/2010 e dell'art. 4 comma 83 della Legge 183/2011, sottoscritta presso ARAN il 12/12/2012, che ridetermina l'ammontare delle risorse relative al complesso dei trattamenti accessori del personale scolastico (MOF);
- Vista** l'Intesa sottoscritta tra le OO.SS. e MIUR in data 07/08/2015
- Viste** la note del MIUR prot. N 13439 del 11/09/2015, che comunica l'assegnazione della risorsa disponibile per il periodo settembre-dicembre 2015 e comunicazione preventiva delle risorse finanziarie periodo gennaio-agosto 2016;
- Visto** l'atto dispositivo unilaterale elaborato dal Dirigente Scolastico
- Vista** la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e i relativi schemi allegati.
Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.
Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

- _ **Modulo 1:** Costituzione del Fondo d'Istituto;
- _ **Modulo 2:** Definizione delle poste di destinazione del Fondo d'Istituto;
- _ **Modulo 3:** Schema generale riassuntivo del Fondo d'Istituto e confronto con il corrispondente certificato dell'anno precedente;
- _ **Modulo 4:** Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo d'Istituto.

Modulo 1 – Costituzione del Fondo d' Istituto

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2015/2016) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, altri fondi provenienti dall'Amministrazione quali contributi per progetti per scuole a rischio e progetti per scuole a forte processo immigratorio)

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE RISORSE	IMPORTI LORDO DIPENDENTE
Fondi per le funzioni strumentali all'offerta formativa	€ 3.147,84
Fondi per incarichi aggiuntivi del personale ATA	€ 1.658,25
Fondi del FIS	€ 24.971,88
Fondi per ore eccedenti	€ 3.195,27
Totale risorse fisse	€ 32.973,24

SEZIONE II – Risorse variabili

DESCRIZIONE RISORSE	IMPORTI LORDO DIPENDENTE
Economie 2014/15 Fondo istituto	€ 5.874,48
Economie 2014/15 Funzioni Strumentali	€ 21,53
Economie 2014/15 Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	€ 591,03
Totale risorse variabili	€ 6.487,04

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

DESCRIZIONE RISORSE	IMPORTI LORDO DIPENDENTE
Totale risorse fisse Sez. 1	€ 32.973,24
Totale risorse variabili Sez. 2	€ 6.487,04
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 39.460,28

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione del Fondo d'Istituto

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo ripartiti in:

risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2015/2016)

risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi)

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

DESCRIZIONE RISORSE	IMPORTI LORDO DIPENDENTE
Indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.260,00
Indennità di direzione al sostituto del DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 542,88
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti (3.195,27 +591,03)	€ 3.786,30
TOTALE	€ 7.589,18

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dall'atto dispositivo unilaterale
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	LORDO DIPENDENTE
Compensi per il personale docente per attività funzionali all'organizzazione didattica (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 10.325,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 4.375,00
Flessibilità organizzativa e didattica:	€ 175,00
Coordinatori consigli di classe N° 36	€ 1.440,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, c 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 2.600,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.169,37
TOTALE	€ 22.084,37

Personale ATA

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 4.200,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 3.911,00
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)	€ 600,00
	0
TOTALE COMPLESSIVO	€ 8.711,00

RIEPILOGO DELLE RISORSE DISTRIBUITE

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE
PERSONALE DOCENTE	€ 22.084,37
PERSONALE ATA	€ 8.711,00
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 30.795,37

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

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

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE
TOTALE SEZ.II	€ 30.795,37
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 30.795,37

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all’esterno del Fondo (17.49 +1.058,25 + 6.335,41) residui fondo d’istituto, attività aggiuntive, area a rischio.

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

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che:

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 32.973,25 lordo dipendente come da Avviso assegnazione risorse finanziarie settembre/dicembre 2015 e comunicazione preventiva relativa al periodo Gennaio/Agosto 2016 del MIUR, PROT.n° 13439 del 11/09/2015;
- l’attribuzione dei compensi tiene conto delle attività incluse nel piano dell’offerta formativa, anno scolastico 2015/2016, deliberato dal Collegio dei docenti il 28/09/2015 e adottato con delibera del Consiglio d’istituto il 09/10/2015
- a fronte di una disponibilità del FIS complessivamente quantificata in:

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE
Fondo Istituto settembre/dicembre 2015	€ 8.323,96
Fondo Istituto gennaio/agosto 2016	€ 16.647,92
Economie anno precedente	€ 5.874,48
TOTALE	€ 30.846,36
INDENNITA' DI DIREZIONE AL DSGA	- € 3.260,00
INDENNITA' DI DIREZIONE SOST. DSGA	- € 542,88
F.I.S DA RIPARTIRE	€ 27.043,49
PERSONALE DOCENTE 70%	€ 18.930,44
PERSONALE ATA 30%	€ 8.113,05

TOTALE RIPARTITO € 27.043,49

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri in sede di ripartizione del FIS per il personale

ATA e Docente rispettivamente non meno del 30% per il personale ATA e non meno del 70% per il personale docente.

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

DESCRIZIONE	ECONOMIE A.S. 2014/2015 LORDO DIP.	ASSEGNAZIONI 2015/2016 LORDO DIP.	TOTALE DISPONIBIITA' AL 01/09/2015 LORDO DIPENDENTE		IMPEGNI PER L'A.S. 2015/2016 LORDO DIPENDENTE	IMPORTI NON UTILIZZATI LORDO DIPENDENTE
F.I.S.	€ 5.874,48	€ 24.971,89	€ 30.846,37	COLL. D.S.	€ 2.600,00	
	0	0	0	DOCENTI ATT.FUNZ.	€ 10.325,00	€ 15,44
	0	0	0	PROGETTI	€ 4.375,00	0
	0	0	0	FLESSIBILITA'	€ 175,00	0
	0	0	0	COORD C.DI C.	€ 1.440,00	0
	0	0	0	ATA	€ 8.111,00	€ 2,05
	0	0	0	TOTALE	€ 27.026,00	€ 17,49
	0	0	0		0	
	0	0	0	DSGA	€ 3.260,00	0
	0	0	0	SOST.DSGA	€ 542,88	0
	0	0	0	TOTALE IND.	€ 3.802,88	0
	0	0	0	TOTALE FIS	€ 30.828,88	€ 17,49
FUNZIONI STRUMENTALI	21,53	€ 3.147,84	€ 3.169,37	F.S.	€ 3.169,37	0
INCARICHI SPECIFICI	0	€ 1.658,25	€ 1.658,25	I.S.	€ 600,00	€ 1.058,25
ORE ECCEDENTI	€ 591,03	€ 3.195,27	€ 3.786,30	ORE ECCEDENTI	€ 3.786,30	0
TOTALE GENERALE	€ 6.487,04	€ 32.973,25	€ 39.460,29		€ 38.384,55	€ 1.075,74

Modulo 3– Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	ANNO SCOLASTICO 2014/2015		
	FONDO CERTIFICATO LORDO DIPENDENTE	FONDO IMPEGNATO E SPESO LORDO DIPENDENTE	ECONOMIA LORDO DIPENDENTE
FIS	€ 27.268,64	€ 24.976,38	€ 2.292,26
F.S.	€ 3.229,02	€ 3.207,49	€ 21,53
I.S.	€ 4.760,56	€ 1.178,34	€ 3.582,22
ORE ECCEDENTI	€ 3.652,20	€ 3.061,17	€ 591,03
TOTALE	€ 38.910,42	€ 32.423,38	€ 6.487,04

DESCRIZIONE	ANNO SCOLASTICO 2015/2016		
	FONDO CERTIFICATO LORDO DIPENDENTE 1)	FONDO IMPEGNATO LORDO DIPENDENTE 2)	ECONOMIA LORDO DIPENDENTE
FIS	€ 30.846,37	€ 30.828,88	€ 17,49
F.S.	€ 3.169,37	€ 3.169,37	€ -
I.S.	€ 1.658,25	€ 600,00	€ 1.058,25
ORE ECCEDENTI	€ 3.786,30	€ 3.786,30	€ -
TOTALE	€ 39.460,29	€ 38.384,55	€ 1.075,74

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 programmatoria della 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 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

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

Come si evince dal precedente Modulo 3 il limite di spesa del Fondo dell'Istituzione scolastica è stato rispettato e le economie sono state considerate per la costituzione del budget relativo al Fondo del corrente anno scolastico.

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, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono corrispondenti 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 previste.

Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE S.G.A.
Maria Grazia Carrubba