



ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE
Istituto Tecnico del settore Economico e Liceo Linguistico
<< Augusto Capriotti >>

Via G. Sgattoni, 41 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)
Tel. 0735/656349 Fax 0735/659734
Codice meccanografico APIS00900A Codice Fiscale 91038940440
e-mail apis00900a@istruzione.it sito web www.itcsbt.it

Prot. n. 4332 del 31 maggio 2014

Ai Revisori dei Conti dell'Ambito Scolastico Territoriale AP018
 dott.ssa Del Rosso Graziella in rappresentanza del M.I.U.R.
Trasmesso esclusivamente a mezzo e-mail a: g.delrosso.ri@istruzione.it
 dott.ssa Ricci Leila in rappresentanza del M.E.F.
Trasmesso esclusivamente a mezzo e-mail a: leila.ricci@tesoro.it

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'Ipotesi di Contratto integrativo di Istituto per l'a.s. 2013/2014.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTI i C.C.N.L. Comparto "Scuola" 29/11/2007 e 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009);
- VISTE le sequenze contrattuali del 08/4/2008 e del 25/07/2008;
- VISTA l'intesa siglata, in data 26/11/2013, tra il MIUR e le Organizzazioni sindacali ai fini della ripartizione delle risorse di cui agli artt. 33, 62, 85, 87 del CCNL 2006-2009 per l'a.s. 2013/2014;
- VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i.;
- VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17/02/2011 e n. 7 del 05/4/2011;
- VISTO il Piano dell'offerta formativa per l'a.s. 2013/2014 adottato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 7/2 del 28/11/2013;
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA;
- VISTE le note MIUR prot. n. 9563 del 13/12/2013 avente ad oggetto "A.S. 2013/2014 E.F. 2013 – Avviso di erogazione tramite Cedolino Unico MOF in attuazione dell'intesa del 26 novembre 2013", prot. n. 2296 del 14/3/2014 avente ad oggetto "a.s. 2013/2014 Avviso 201403131850 Assegnazione per attività complementari educazione fisica art. 87 CCNL 2006-2009" e prot. n. 2921 del 03/4/2014 avente ad oggetto "A.S. 2013/2014 E.F. 2014 – Avviso di erogazione tramite "Cedolino Unico" MOF 8/12 in attuazione dell'intesa del 26/11/2013" che vengono allegate in copia alla presente relazione per costituire della stessa parte integrante e sostanziale;
- VISTO il Programma Annuale per l'E.F. 2014 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 10/2 del 13/02/2014 e, in particolare, le schede finanziarie del Progetto "P09 – Corsi di recupero" e del Progetto "P23 - Sostegno linguistico ad alunni stranieri";
- VISTA la circolare M.E.F. n. 25 del 19/7/2012 e i relativi schemi allegati;

- VISTA l'Ipotesi di Contratto integrativo di Istituto per l'a.s. 2013/2014, di seguito denominata "Ipotesi", siglata in data **27 maggio 2014** che risulta essere coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali),
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'a.s. 2013/2014 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo Stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 47.580,33	€ 63.139,09
Funzioni strumentali al POF	€ 3.695,31	€ 4.903,67
Incarichi specifici al personale ATA	€ 1.641,30	€ 2.178,00
Attività complementari di educazione fisica	€ 3.689,71	€ 4.896,24
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 56.606,65	€ 75.117,00

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo Stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.524,61	€ 2.023,17
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	FIS € 5.596,12	€ 7.426,05
	Corsi di recupero € 10.094,20	€ 13.395,00
	Funzioni strumentali € 67,82	€ 90,00
	Incarichi specifici € 438,61	€ 582,04
	L. n. 440/97 € 0,00	€ 0,00
	Pratica sportiva € 0,00	€ 0,00
Totale		
Totale complessivo	€ 17.721,36	€ 23.516,25

SEZIONE III

Decurtazione del Fondo

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione

Tipologia delle risorse	lordo dipendente	lordo Stato
a. Totale delle risorse fisse	€ 56.606,65	€ 75.117,00
b. Totale delle risorse variabili	€ 17.721,36	€ 23.516,25
c. Totale del Fondo sottoposto a certificazione	€ 74.328,01	€ 98.633,25

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Viene temporaneamente allocato all'esterno del fondo e, pertanto, **rinvio ad una eventuale negoziazione per l'a.s. 2014/2015**, l'importo di € 7.209,66 che, costituente parte della complessiva economia di spesa di € 10.099,38 registratasi sulla quota "docenti" del Fondo dell'Istituzione Scolastica per l'a.s. 2012/2013 e originariamente destinato, nell'ambito del Fondo stesso, alla retribuzione delle "ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero", viene prudenzialmente accantonato nelle more del definitivo e integrale riaccreditamento della economia stessa da parte del M.E.F.

Viene altresì temporaneamente allocato all'esterno del fondo e, pertanto, **rinvio ad una eventuale negoziazione per l'a.s. 2014/2015**, l'importo di € 1.284,57 che, quale economia di spesa registratasi sui "compensi per attività complementari di Educazione fisica" per l'a.s. 2012/2013, viene prudenzialmente accantonato nelle more dell'eventuale riaccreditamento della economia stessa da parte del M.E.F.

Ciò posto, doverosamente si segnala che, ai sensi della "clausola di salvaguardia finanziaria" di cui all'art. 26, c. 2 dell'Ipotesi, nel caso in cui l'importo delle risorse finanziarie effettivamente assegnate all'Istituto o, comunque, a disposizione dell'Istituto stesso per la contrattazione integrativa del corrente a.s. 2013/2014 risultasse, a qualunque titolo, inferiore all'importo programmato, si procederà, nel rispetto degli specifici vincoli di destinazione delle risorse stesse, ad una proporzionale riduzione dei compensi individuali complessivamente dovuti ai sensi degli artt. 22, 24 e 25 dell'Ipotesi medesima.

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 2013/2014 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo Stato)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 438,00	€ 581,22
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 3.840,00	€ 5.095,68
TOTALE	€ 4.278,00	€ 5.676,90

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 Piano dell'offerta formativa.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse a.s. 2013/2014 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2013/2014 (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	€ 1.470,00	€ 1.950,69
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 17.550,00	€ 23.288,85
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 24.027,26	€ 31.884,17
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 5.800,00	€ 7.696,60
Funzioni strumentali al POF	€ 3.763,10	€ 4.993,63
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	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 773,51	€ 1.026,45
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 3.689,71	€ 4.896,24
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.524,61	€ 2.023,17
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 58.598,19	€ 77.759,79

Personale ATA:

Descrizione	Risorse a.s. 2013/2014 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2013/2014 (lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 9.371,88	€ 12.436,48
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	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.079,91	€ 2.760,04
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 11.451,79	€ 15.196,52

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Viene accantonato e non distribuito e, pertanto, **rinvio ad una eventuale negoziazione per l'a.s. 2014/2015**, l'importo di € 0,03 a titolo di compensi per le "Funzioni strumentali al P.O.F." del personale docente.

SEZIONE IV

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

	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo Stato)
A) Poste di Destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa - personale DOCENTE	€ 58.598,19	€ 77.759,79
B) Poste di Destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa - personale ATA	€ 11.451,79	€ 15.196,52
C) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	€ 4.278,00	€ 5.676,90
D) Destinazioni specificamente regolate da contratto (A+B)	€ 70.049,98	€ 92.956,31
E) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,03	€ 0,04
TOTALE COMPLESSIVO (C+D+E)	€ 74.328,01	€ 98.633,25

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Viene temporaneamente allocato all'esterno del fondo e, pertanto, **rinvio ad una eventuale negoziazione per l'a.s. 2014/2015**, l'importo di € 7.209,66 (vedi sopra alla pagina n. 3: Modulo I - Sezione V).

Viene altresì temporaneamente allocato all'esterno del fondo e, pertanto, **rinvio ad una eventuale negoziazione per l'a.s. 2014/2015**, l'importo di € 1.284,57 (vedi sopra alla pagina n. 3: Modulo I - Sezione V).

SEZIONE VI

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 74.328,01**, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 74.327,98** (in percentuale: 100%).

Il personale docente accede alla parte comune del Fondo d'Istituto nella percentuale del 77%.

Il personale A.T.A. accede alla parte comune del Fondo d'Istituto nella percentuale del 23%.

La sopra indicata distribuzione in percentuale sostanzialmente rispetta i criteri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo tra i docenti e i dipendenti A.T.A in quanto le unità di personale scolastico interessato sono complessivamente n. 103 di cui n. 80 docenti e n. 23 A.T.A.

MODULO III

Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo dell' anno scolastico precedente

Anno scolastico 2012/2013		Anno scolastico 2013/2014	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale ¹	Totale poste di destinazione ²
€ 144.344,36	€ 128.325,49	€ 74.328,01	€ 74.327,98

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

MODULO IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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.

Programma Annuale E.F. 2014:

- Progetto "P09 – Corsi di recupero", quanto a € 10.094,20;
- Progetto "P23 – Sostegno linguistico ad alunni stranieri", quanto a € 1.524,61.

Cedolino Unico:

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N°5 (FIS) – cap. 2149	€ 53.176,45	€ 53.176,45	€ 0,00
N°5 (Funzioni strumentali) – cap. 2149	€ 3.763,13	€ 3.763,10	€ 0,03
N°5 (Incarichi specifici) – cap. 2149	€ 2.079,91	€ 2.079,91	€ 0,00
N°5 (FIS) – cap. 2154	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
N°6 (ore eccedenti per progetti pratica sportiva) – cap. 2149	€ 3.689,71	€ 3.689,71	€ 0,00

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2012/2013	Risorse spese
Compenso per il sostituto del DSGA: quota base + quota variabile dell'indennità di direzione.	€ 510,60	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 3.750,00	€ 3.750,00
TOTALE	€ 4.260,60	€ 3.750,00

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2012/2013	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 6.000,00	€ 4.375,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 2.800,00	€ 2.730,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 35.150,00	€ 27.550,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 43.330,00	€ 42.536,99
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 5.800,00	€ 5.789,59
Funzioni strumentali al POF	€ 7.277,45	€ 7.209,66
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	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 2.786,84	€ 2.785,88
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 7.292,91	€ 6.008,34
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.524,61	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 111.961,81	€ 98.985,46

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2012/2013	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 22.971,95	€ 20.861,55
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	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 5.150,00	€ 4.728,48
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 28.121,95	€ 25.590,03

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 € 74.328,01, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 74.327,98 (in percentuale: 100%).

IL DIRETTORE S.G.A.

- VISTI** gli atti di ufficio;
- VERIFICATO** che le destinazioni finanziarie al personale docente e A.T.A. sono conformi agli istituti contrattuali;
- VERIFICATO** che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal Piano dell'offerta formativa;
- CONSIDERATO** che i fondi impegnati nella contrattazione integrativa, come risulta dalla presente relazione sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- CONSIDERATO** che le somme impegnate in sede di contrattazione integrativa rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel Piano dell'offerta formativa per l'a.s. 2013/2014,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, composta di n. 7 (sette) pagine inclusa la presente, dimostra, in tutti i passaggi che precedono, la totale copertura delle spese derivanti dalla Ipotesi.

San Benedetto del Tronto, 31 maggio 2014

IL DIRETTORE S.G.A.

dott. *Ernesto Spina*